

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

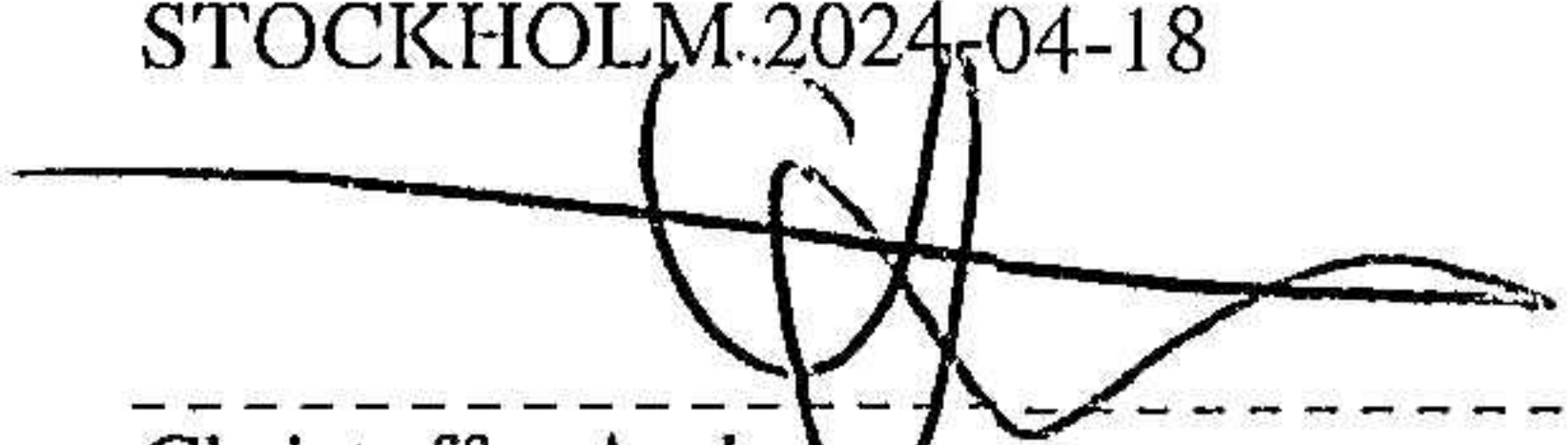
Org.nr. 556882-1879

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

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 2024-03-25 .
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

STOCKHOLM.2024-04-18



Christoffer Andersson

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

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*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	34 606 764	29 801 984	26 634 153	22 786 357	19 211 324
Res. efter finansiella poster	15 257 841	11 741 094	9 023 501	5 565 663	4 603 472
Res. i % av nettoomsättningen	44,08	39,39	33,87	24,42	23,96
Balansomslutning	39 502 526	34 350 836	31 252 967	25 982 663	20 918 280
Soliditet (%)	38,02	35,74	32,41	30,58	31,56
Avkastning på eget kapital (%)	111,77	104,77	99,82	76,50	62,95
Avkastning på totalt kapital (%)	41,51	35,90	31,61	23,82	23,38
Kassalikviditet (%)	71,88	61,55	80,82	131,19	144,94

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

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

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	9 280 398	9 280 398
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman:			9 280 398	-9 280 398	0
Utdelning till aktieägare			-9 280 398		-9 280 398
Årets vinst				12 021 102	12 021 102
Belopp vid årets utgång	3 000 000	0	0	12 021 102	12 021 102

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står årets vinst

12 021 102

12 021 102

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas

12 021 102

12 021 102

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 12 021 102 kr, vilket motsvarar 4 007,03 kr per aktie.

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

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

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.

2024042906806

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		34 606 764	29 801 984
Övriga rörelseintäkter		105 882	24 507
		<u>34 712 646</u>	<u>29 826 491</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 233 275	-3 567 399
Personalkostnader	2	-16 300 300	-14 996 942
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-12 933	-33 103
		<u>-20 546 508</u>	<u>-18 597 444</u>
Rörelseresultat		14 166 138	11 229 047
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 162 614	548 688
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-70 911	-36 641
		<u>1 091 703</u>	<u>512 047</u>
Resultat efter finansiella poster		15 257 841	11 741 094
Resultat före skatt		15 257 841	11 741 094
Skatt på årets resultat	5	-3 236 739	-2 460 696
Årets resultat		<u>12 021 102</u>	<u>9 280 398</u>

2024042906807

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

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

Inventarier, verktyg och installationer

Not

2023-12-31

2022-12-31

Summa materiella anläggningstillgångar

6

2 192

15 125

2 192

15 125

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

7

21 901 345

20 750 646

Summa finansiella anläggningstillgångar

21 901 345

20 750 646

Summa anläggningstillgångar

21 903 537

20 765 771

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

8 582 517

7 475 026

Övriga fordringar

1 092 821

48 625

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

617 433

578 159

Summa kortfristiga fordringar

10 292 771

8 101 810

Kassa och bank

Kassa och bank

7 306 218

5 483 255

Summa kassa och bank

7 306 218

5 483 255

Summa omsättningstillgångar

17 598 989

13 585 065

SUMMA TILLGÅNGAR

39 502 526

34 350 836

2024042906808

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

BALANSRÄKNING

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

3 000 000

3 000 000

Summa bundet eget kapital**3 000 000****3 000 000****Fritt eget kapital**

Årets resultat

12 021 102

9 280 398

Summa fritt eget kapital**12 021 102****9 280 398****Summa eget kapital****15 021 102****12 280 398****Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

210 772

740 978

Aktuell skatteskuld

2 364 937

3 070 651

Övriga skulder

2 755 189

2 345 882

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19 150 526

15 912 927

Summa kortfristiga skulder**24 481 424****22 070 438****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****39 502 526****34 350 836**

2024042906809

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.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

NOTER

Noter till resultaträkningen

2024042906811

Not 2	Medelantal anställda		2023		2022
	<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		4,00		3,00
	varav män		4,00		5,00
Not 3	Ränteintäkter och liknande resultatposter		2023		2022
	Ränteintäkter		1 162 614		548 688
			1 162 614		548 688
Not 4	Räntekostnader och liknande resultatposter		2023		2022
	Kursdifferenser på skulder		36 172		17 168
	Räntekostnader		34 739		19 473
			70 911		36 641
Not 5	Skatt på årets resultat		2023		2022
	Aktuell skatt		-3 236 739		-2 460 696
			-3 236 739		-2 460 696
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>				
		Procent	Belopp	Procent	Belopp
	Resultat före skatt		15 257 841		11 741 094
	Skatt enligt gällande skattesats	20,60%	-3 143 115	20,60%	-2 418 665
	Ej avdragsgilla kostnader	0,63%	-96 175	0,37%	-42 032
	Ej skattepliktiga intäkter	-0,02%	2 550	0,00%	0
	Avrundningsdifferens		1		1
	Redovisad effektiv skatt	21,21%	-3 236 739	20,97%	-2 460 696

Noter till balansräkningen

Not 6	Inventarier, verktyg och installationer		2023-12-31		2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde		322 079		322 079
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		322 079		322 079
	Ingående avskrivningar		-306 954		-273 851
	Årets avskrivningar		-12 933		-33 103
	Utgående ackumulerade avskrivningar		-319 887		-306 954
	Utgående redovisat värde		2 192		15 125

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

NOTER

Not 7	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	20 750 646	14 133 778
	Tillkommande	8 150 699	9 710 526
	Avgående	-7 000 000	-3 093 658
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 901 345	20 750 646
	Utgående redovisat värde	21 901 345	20 750 646

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 510 526 kr.

2023 fick moderbolaget ett räntebärande lån på 7,000,000 kr, med en räntesats på 6 %. Räntebeloppet under 2023 hamnade på 1,150,699 kr.

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	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

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

STOCKHOLM den dag som framgår av våra elektroniska
signaturer.

Jo Forfang
Styrelseordförande

Per Anders Wien
Styrelseledamot

Christoffer Andersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

2024042906814



Document history

COMPLETED BY ALL:
22.03.2024 14:55

SENT BY OWNER:
Lova Irving Högberg · 22.03.2024 08:41

DOCUMENT ID:
r16QI3cAp

ENVELOPE ID:
Byg2Q83cCp-r16QI3cAp

DOCUMENT NAME:
ÅR 2023 556882-1879 (2024-03-21).pdf
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
ÅR 2023 556882-1879 (2024-03-21).pdf-pAdES-H1o88390T.pdf
ÅR 2023 556882-1879 (2024-03-21).pdf-pAdES-ByZA_UhqRa.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (UTC)	METHOD	DETAILS
1. ROBERT CHRISTOFFER ANDERSSON Andersson@nordictrustee.com	Signed	22.03.2024 11:24	eID	Swedish BankID (DOB: 1981/01/21)
	Authenticated	22.03.2024 11:23	Low	IP: 83.255.9.195
2. Per Anders Wien Wien@nordictrustee.com	Signed	22.03.2024 12:32	eID	Norwegian BankID (DOB: 67/11/14)
	Authenticated	22.03.2024 12:30	Low	IP: 82.196.211.6
3. Jo Øivind Forfang Forfang@nordictrustee.com	Signed	22.03.2024 12:56	eID	Norwegian BankID (DOB: 58/12/13)
	Authenticated	22.03.2024 12:55	Low	IP: 82.146.78.9
4. Jan Peter Nilsson peter.nilsson@pwc.com	Signed	22.03.2024 14:55	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/05/16)
	Authenticated	22.03.2024 13:27	Low	IP: 62.119.64.252

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

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 2023.

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 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 för Nordic Trustee & Agency AB (publ).

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 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 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 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 Nordic Trustee & Agency AB (publ) 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 revisionsred 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 revisorsred 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, 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 revisionsred 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

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-22 13:53:57 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Jan Peter Nilsson

Datum

Peter Nilsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024042906817