

Delårsrapport

för

Spotlight Stock Market AB

556736-8195

2024-01-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Rapport över förändringar i eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Redovisningsprinciper	10

Jag intygar att denna kopia
stämmer med originalet.

Baltzar Lundgren

BALTZAR LUNDGREN 22/8-24

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Spotlight Stock Market AB är ett helägt dotterbolag till Spotlight Group AB, 556797-0750, med säte i Stockholm kommun. Detta innebär att Spotlight Stock Market AB ingår i Spotlight Group koncernen med Spotlight Group AB som slutgiltigt moderbolag.

Spotlight Stock Markets affärsidé är att skapa en enkel, trygg och synlig marknadsplats för handel med aktier och genom detta ge de noterade bolagen verktyg för att växa och utvecklas.

Spotlight Stock Market har sedan den 1 november 2007 Finansinspektionens tillstånd att driva värdepappersrörelse och står därmed under Finansinspektionens tillsyn.

Spotlight Stock Market AB har följande tillstånd enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden:

Huvudtillstånd:

- Drift av handelsplattform (MTF).

Spotlight Stock Market har tillstånd för att bedriva gränsöverskridande verksamhet även i Danmark och Norge.

Delårsrapporten avges per 30 juni 2024 och avser Spotlight Stock Market AB. Bolagets säte är Stockholms kommun.

Regelverk

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

Väsentliga händelser under perioden

I juni meddelande Bolaget att det börjar erbjuda handel med ETP:er. Samtidigt godkände Bolaget en emittent som utgivare av instrument samt två olika ETP:er för handel.

I juni 2024 meddelande Finansinspektionen att dess undersökning av Bolaget skrivs av.

Inledningen av 2024 präglades av det mycket osäkra marknadsklimatet, i synnerhet kopplat till inflationsoro. Handelsvolymerna på Spotlight Stock Market har varit fortsatt svaga under perioden.

På Spotlight Stock Market har antalet noterade bolag under perioden minskat till 149 (161) bolag. Handelsomsättningen har under perioden ökat till 4 492 (3 984) mkr.

Bolagets provisionsintäkter uppgick under perioden till 36 179 (37 099) tkr. Bolagets övriga rörelseintäkter uppgick under perioden till 1 221 (414) tkr.

Anställda och styrelse

Vid rapportperiodens tidpunkt var antalet anställda i bolaget 14 (15) stycken.

Verkställande direktör är Anders Kumlin. Styrelsen består av ordföranden Peter Gönczi samt ledamöterna André Guardado (sedan juni 2024), Markus Neuding, Mikael Renck och Anders Kumlin.

Ersättningspolicy

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

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 av bolaget, fastställt ett antal policydokument, riktlinjer och instruktioner.

Investeringar

Spotlight Stock Market AB har under perioden genomfört investeringar i immateriella tillgångar om 715 (0) tkr samt i materiella tillgångar om 48 (1 610) tkr.

Förändringar i likviditet och finansiering under perioden

Bolagets kassalikviditet* uppgår till 1,8 på balansdagen mot det av styrelsen fastställda minimikravet 1,25. Periodens kassaflöde uppgick under perioden till -4 319 (18 789) tkr.

*Kassalikviditet = omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Framtida utveckling

Spotlight Stock Market förbereder för möjligheten att erbjuda CCP-clearing i syfte att ytterligare öka möjligheterna till internationella handel med aktier noterade på Spotlight Stock Market. Införandet av CCP-clearing är planerat till andra halvåret 2024.

För det fall att marknaden för kapitaliseringar inte försämras ytterligare är Spotlight Stock Market väl positionerade för att växa och för att ta marknadsandelar. En sådan tillväxt för Spotlight Stock Market sker genom notering av ytterligare bolag på marknadsplatsen samt ökning av courtageintäkter.

Kapitaltäckning

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

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

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

<i>Tkr</i>	2024-06-30
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	58 495
Kapitalbas	58 495
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	19 805
Summa kapitalkrav	19 805

Kärnprimärkapitalrelation	295 %
Primärkapitalrelation	295 %
Total kapitalrelation	295 %

Specifikation kapitalbas **2024-06-30**

Kärnprimärkapital

Aktiekapital	15 792
Ej utdelade vinstmedel	44 147
Periodens resultat	-1 444
Summa kärnprimärkapital	58 495

Total kapitalbas **58 495**

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

Specifikation kapitalkrav **2024-06-30**

Permanent minikapitalkrav	7 587
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	19 805
Summa kapitalkrav	19 805

Det nuvarande regelverket innebär att kapitalrelation vid varje given tidpunkt ska överstiga 100 procent. Per 30 juni 2024 uppgick bolagets kapitalrelation till 295 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 internkapital- 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.

Granskning av revisor

Delårsrapporten har inte varit föremål för översiktlig granskning av Bolagets revisor.

Resultaträkningar

Tkr

	2024-01-01 -2024-06-30	2023-01-01 -2023-06-30	2023-01-01 -2023-12-31
Ränteintäkter	29	12	84
Räntekostnader	-1 450	-348	-2 107
Räntenetto	-1 421	-336	-2 023
Provisionsintäkter	36 179	37 099	69 762
Provisionskostnader	-4 171	-5 744	-11 087
Övriga rörelseintäkter	1 221	414	1 209
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	31 808	31 433	57 861
Allmänna administrationskostnader	-31 881	-31 477	-65 551
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-898	-981	-2 306
Övriga rörelsekostnader	-305	-25	-278
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER	-33 084	-32 483	-68 135
Kreditförluster, netto	-411	-105	-834
Rörelseresultat	-1 687	-1 155	-11 108
Bokslutsdispositioner	-	-	9 958
Skatt på periodens resultat	243	152	-
PERIODENS RESULTAT	-1 444	-1 003	-1 150
Rapport över totalresultat			
Periodens resultat	-1 444	-1 003	-1 150
Totalresultat, netto efter skatt	-1 444	-1 003	-1 150

Balansräkningar

Tkr

2024-06-30 2023-06-30 2023-12-31

TILLGÅNGAR

Utlåning till kreditinstitut	11 867	27 723	16 186
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	5 057	4 337	5 101
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	589	850	681
Aktuella skattefordringar	1 070	3 598	1 129
Övriga tillgångar	15 653	11 415	14 621
Fordringar hos koncernföretag	68 980	69 299	71 492
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 217	3 944	5 070
SUMMA TILLGÅNGAR	107 433	121 166	114 280

SKULDER OCH EGET KAPITAL

Skulder

Långfristiga skulder till kreditinstitut	10 465	17 442	13 953
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	6 977	6 977	6 977
Övriga skulder	17 861	16 819	19 946
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13 636	14 084	13 466
Summa skulder	48 939	55 322	54 342

Obeskattade reserver

- 5 758 -

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	15 792	15 792	15 792
Fond för utvecklingsutgifter	5 057	-	5 101
Summa bundet eget kapital	20 849	15 792	20 893

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust	39 089	45 297	40 195
Periodens resultat	-1 444	-1 003	-1 150
Summa fritt eget kapital	37 645	44 294	39 045

Summa eget kapital

58 494 60 086 59 938

**SUMMA SKULDER,
AVSÄTTNINGAR OCH EGET
KAPITAL**

107 433 121 166 114 280

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Fond för utvecklings- - utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående eget kapital 2022-01-01	15 792	-	30 482	15 568	61 842
Vinstdisposition enl. årsstämma			15 568	-15 568	-
Årets resultat				-753	-753
Ingående eget kapital 2023-01-01	15 792		46 050	-753	61 089
Vinstdisposition enl. årsstämma			-753	753	-
Överfört till fond för utvecklingsutgifter		5 101	-5 101		-
Årets resultat				-1 150	-1 150
Ingående eget kapital 2024-01-01	15 792	5 101	40 195	-1 150	59 938
Vinstdisposition enl. årsstämma			-1 150	1 150	-
Överfört till fond för utvecklingsutgifter		-44	44		-
Periodens resultat				-1 444	-1 444
Utgående eget kapital 2024-06-30	15 792	5 057	39 089	-1 444	58 494

Bolagets kvotvärde uppgår till 6,5 (6,5).

Antalet aktier i bolaget uppgår till 2 429 500 (2 429 500) st.

Kassaflödesanalys

Tkr

2024-01-01
-2024-06-30

2023-01-01
-2023-06-30

2023-01-01
-2023-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-1 687	-1 155	-11 108
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1 249	1 097	7 411
Betald skatt	-455	-2 779	-461

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder

-893 -2 837 -4 158

Förändring av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder

Förändring av kundfordringar	-1 054	-3 545	-6 242
Förändring av kortfristiga fordringar	3 796	2 428	-1 765
Förändring av leverantörsskulder	-1 785	-3 104	70
Förändring av kortfristiga skulder	-132	3 039	1 947
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-68	-4 019	-10 148

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-715	-1 610	-3 530
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-48	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-763	-1 610	-3 530

Finansieringsverksamheten

Förändring av lån	-3 488	24 418	20 930
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 488	24 418	20 930

Periodens kassaflöde	-4 319	18 789	7 252
Likvida medel vid periodens början	16 186	8 934	8 934
Likvida medel vid periodens slut	11 867	27 723	16 186

Följande poster ingår i likvida medel

Utlåning till kreditinstitut	11 867	27 723	16 186
Summa likvida medel	11 867	27 723	16 186

Specifikation avseende poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar	898	982	2 306
Nedskrivningar	411	105	834
Erhållet koncernbidrag	-	-	4 200
Orealiserade värdeförändringar	-60	10	71
Summa	1 249	1 097	7 411

Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Spotlight Stock Market 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. Belopp i parentes avser jämförelsetal för föregående år.

Redovisning av provisionsintäkter och provisionskostnader

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

Provisionsintäkter från courtage, anslutningsavgifter, arvode för genomförda emissioner, samt avnoteringsavgifter 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.

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

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

Ändring i redovisningsprinciper

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

Intygande

Delårsrapporten har godkänts av styrelsen den 22 augusti 2024.

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

Den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Peter Gönczi
Styrelseordförande

Anders Kumlin
Styrelseledamot, Verkställande direktör

Markus Neuding
Styrelseledamot

Mikael Renck
Styrelseledamot

André Guardado
Styrelseledamot