

ADECLA

ÅRSREDOVISNING

för

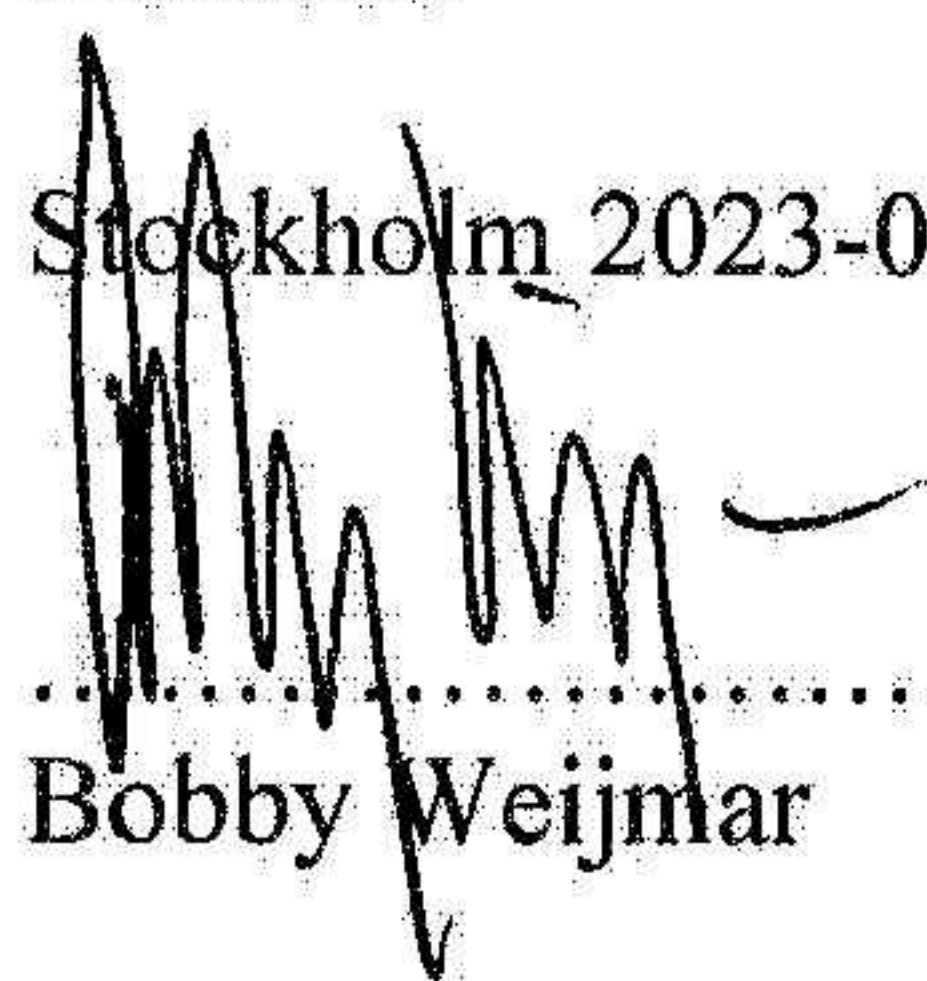
Adecla AB
Org.nr. 556793-3691

**Bolagets styrelse och VD får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31.**

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Förändring av eget kapital	6
- Kassaflödesanalys	7
- Tilläggsupplysningar	8
- Underskrift	17

Undertecknad styrelseledamot och VD i Adecla AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultat- och balansräkningen har fastställts på ordinarie årsstämma den 15 mars 2023. Årsstämman beslutade godkänna styrelsens förslag till hur det uppkomna resultatet ska fördelas.

Stockholm 2023-03-15



.....
Bobby Weijmar

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, (kr).

Ägarförhållande

Bolagets huvudägare är Bobby Weijmar som äger 51%. Övrigt ägande är fördelat på 6 st. ägare.

Verksamheten

Bolaget är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn. De tillstånd bolaget har är följande:

- mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument,
- utförande av order avseende finansiella instrument på kunders uppdrag,
- diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument och
- investeringsrådgivning till kund avseende finansiella instrument.

Bolaget har även tillstånd från Finansinspektionen att som sidoverksamhet tillhandahålla tjänster i form av upprättande av konsoliderade rapporter, finansiell planering, förhandling och analys kring andra finansiella, administrativa och juridiska frågor samt att tillhandahålla administrativa tjänster.

Adecla arbetar främst med insitutionella kunder. De tjänster bolaget bistår kunderna med är: administration, allokeringsförvaltning, hållbarhetstjänster och rådgivning.

Väsentliga händelser under året

År 2022 ökade bolagets omsättning med knappa 20%, från 4 414 tkr till 5 207 tkr. Den större delen av omsättningen är repetitiv. Under året har bolaget bytt till större kontorslokaler, haft sin första interna konferens, deltagit i två mässor för marknadsföring och påbörjat investeringen i den Finansportal som kunderna från våren 2023 kommer att använda sig av. Allt detta tillsammans gjorde att bolaget visade ett negativt resultat på -215 tkr för året. Verksamheten har inte påverkats av det tragiska krig vi nu ser utspelas i Ukraina.

Antal anställda var detsamma för utgången av år 2022 som vid ingången av året, däremot har en person slutat och en har börjat.

Riskhantering och kapitalkrav

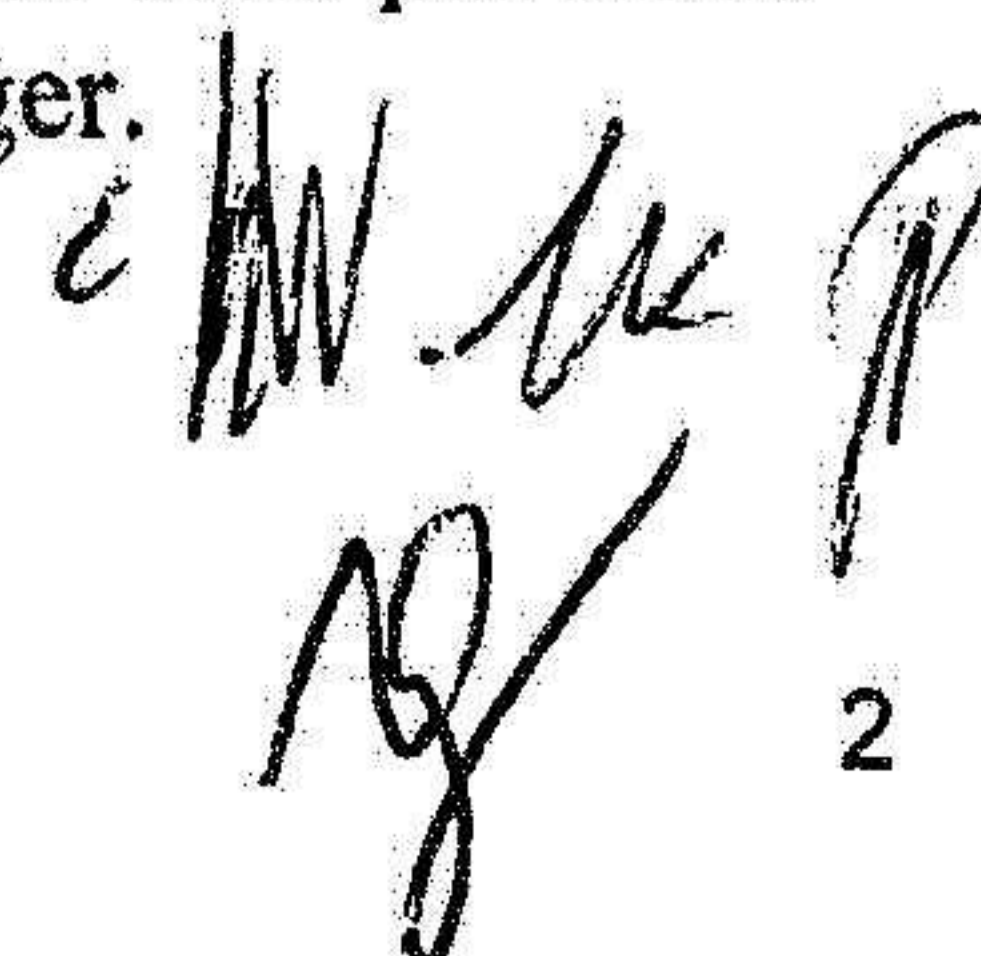
Bolaget har i sin verksamhet olika risker. I syfte att begränsa och kontrollera dessa risker så har bolagets styrelse fastställt policies och instruktioner för verksamheten. Vidare har bolaget externa funktioner för regelefterlevnad, riskhantering samt internrevision. För ytterligare information om riskhantering och kapitalkrav se not 9.

Styrelsens arbete

Bolagets styrelse består av 4 st. ledamöter inklusive bolagets styrelseordförande. Av dessa är 2 st. styrelseledamöter oberoende och de två övriga arbetar i bolaget, varav en är bolagets VD.

Styrelsens ansvar omfattar bolagets övergripande styrning och organisation av bolaget.

Ledamöterna i styrelsen får löpande information om bolagets ställning och händelser som påverkar eller kan påverka bolaget. Under verksamhetsåret har styrelsen sammanträtt 5 gånger.


2

Flerårsjämförelse (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	5 207	4 414	3 472	3 366	3 285
Rörelseresultat	- 215	126	364	478	289
Balansomslutning	3 848	3 860	3 670	3 305	2 754
Soliditet (%)	83,5%	88,8%	90,0%	88,9%	89,3%
Kapitalbas	2 788	3 227	3 101	2 737	2 259
Total kapitalrelation (CRR)	N/A	N/A	33,4%	31,9%	26,5%
Total kapitalrelation (IFR)	260%	415%	N/A	N/A	N/A
Antal anställda	5	5	4	3	3

Definition av nyckeltal

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (20,6%) i förhållande till balansomslutningen.

Total kapitalrelation

Kapitalbas i relation till totalt kapitalkrav baserat på fasta kostnader.

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämman förfogande står
balanserat fritt eget kapital
Årets resultat

3 276 713
- 214 538

3 062 175

Styrelsen föreslår att
I ny räkning balanseras

3 062 175

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Provisioner	1	<u>5 207 389</u> 5 207 389	<u>4 414 039</u> 4 414 039
Ränteintäkter		93	0
Räntekostnader		<u>- 41</u> 52	<u>- 799</u> - 799
Summa rörelseintäkter		5 207 441	4 413 240
Rörelsekostnader			
Allmänna administrationskostnader	2	- 5 402 867	- 4 287 576
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	3	<u>- 19 112</u>	<u>0</u>
Summa rörelsekostnader		- 5 421 979	- 4 287 576
Rörelseresultat		- 214 538	125 664
Skatt på årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		- 214 538	125 664
Totalresultat			
Årets resultat		- 214 538	125 664
Övrigt totalresultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets totalresultat		- 214 538	125 664

BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut		2 646 754	3 036 618
Utlåning till allmänheten		586 006	528 901
Immateriella anläggningstillgångar	3	224 546	0
Uppskjuten skattefordran		200 000	200 000
Övriga tillgångar	4	35 938	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>154 486</u>	<u>94 054</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		3 847 730	3 859 573

SKULDER OCH EGET KAPITAL

Skulder

Övriga skulder	6	394 016	226 953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	<u>241 539</u>	<u>205 907</u>
Summa skulder		635 555	432 860

Eget kapital

Bundet eget kapital

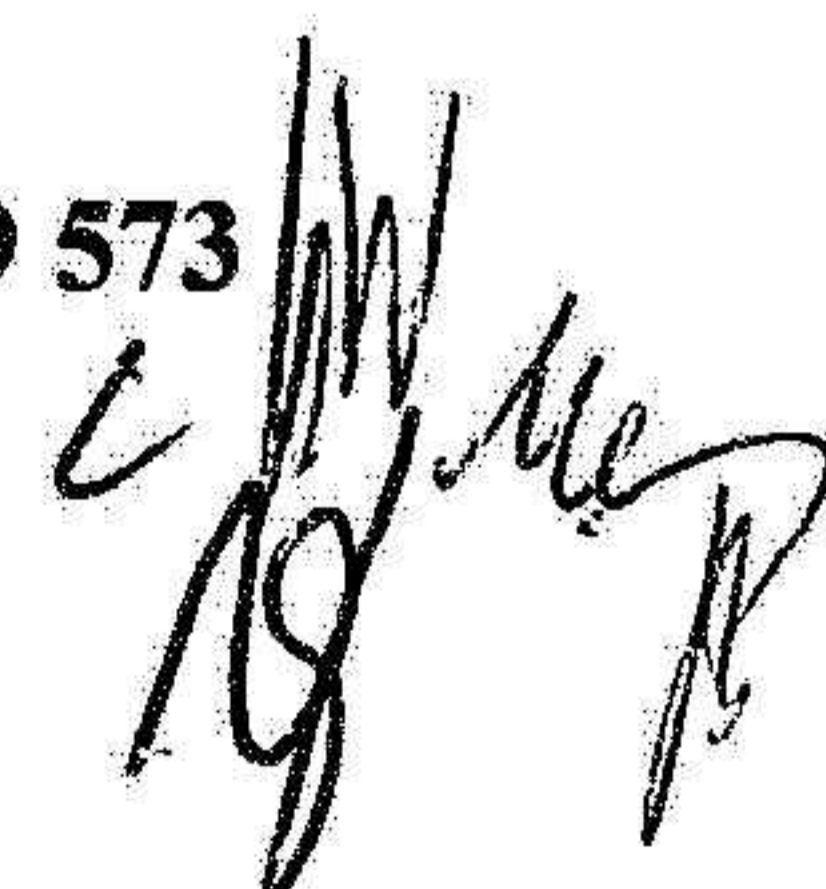
Aktiekapital		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
Summa bundet eget kapital		150 000	150 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust		3 276 713	3 151 049
Årets resultat		<u>- 214 538</u>	<u>125 664</u>
Summa fritt eget kapital		3 062 175	3 276 713

Summa eget kapital

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		3 847 730	3 859 573
---------------------------------------	--	------------------	------------------

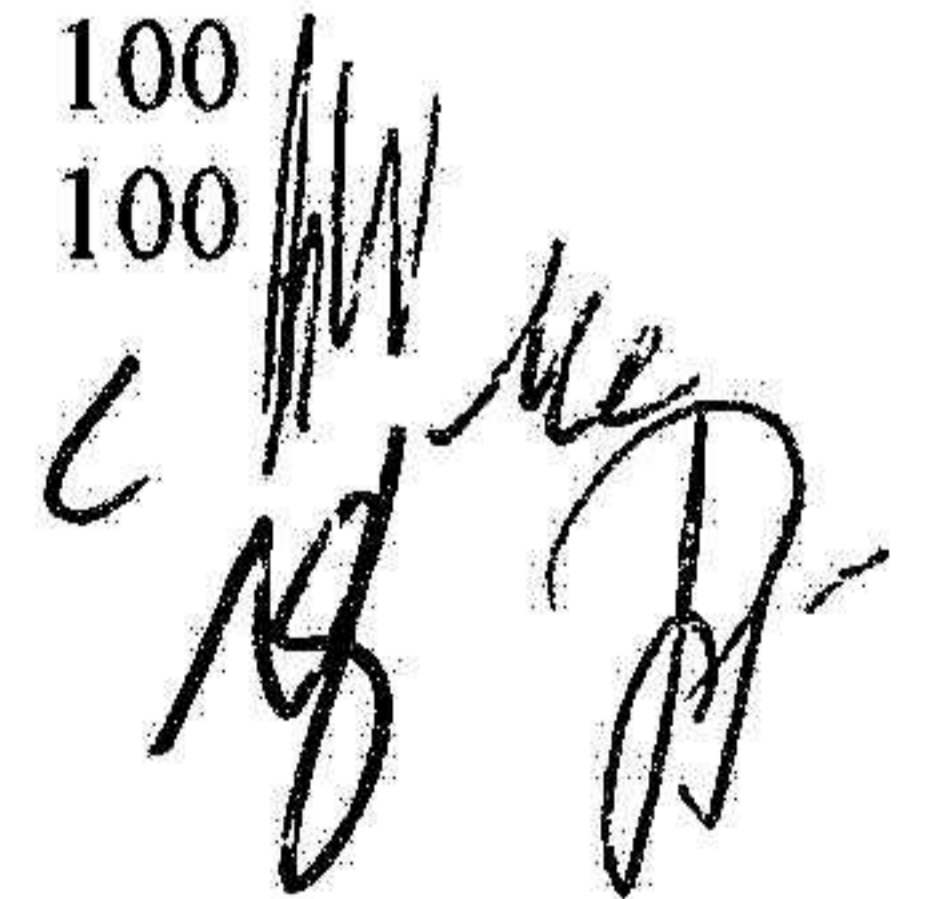


FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång 2021-01-01	150 000	2 787 078	363 971	3 301 049
Disposition enligt beslut av bolags- stämma:		363 971	- 363 971	0
Årets resultat			125 664	125 664
Belopp vid årets utgång 2021-12-31	150 000	3 151 049	125 664	3 426 713
Belopp vid årets ingång 2022-01-01	150 000	3 151 049	125 664	3 426 713
Disposition enligt beslut av bolags- stämma:		125 664	- 125 664	0
Årets resultat			- 214 538	-214 538
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	150 000	3 276 713	- 214 538	3 212 175
			2022	2021
Lämnade aktieägartillskott			4 600 000	4 600 000

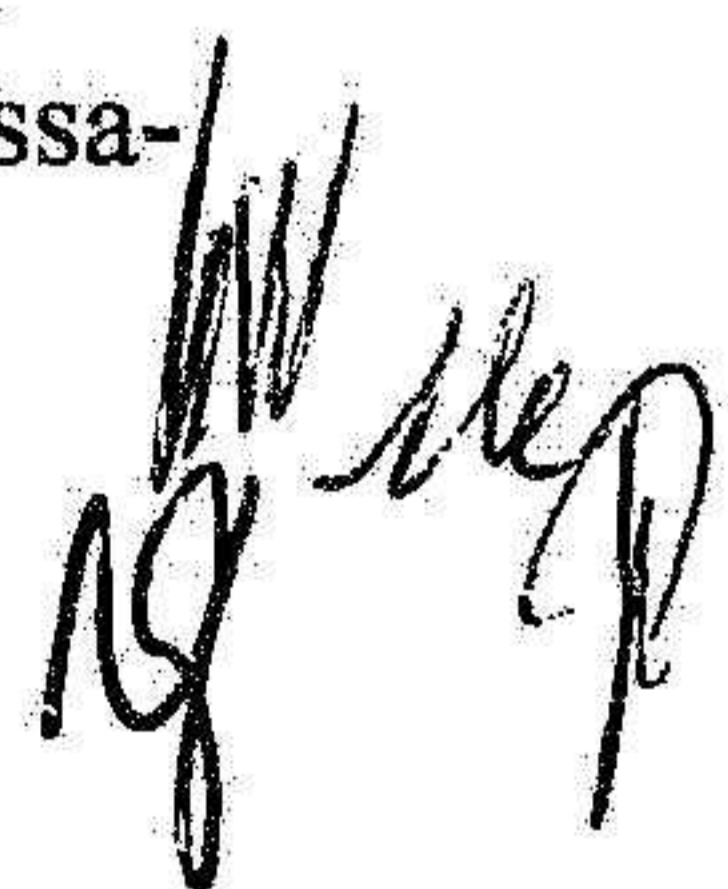
Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	1 500	100
Antal/värde vid årets utgång	1 500	100



KASSAFLÖDESANALYS	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	- 214 538	125 664
Betald skatt	0	0
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	19 112	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	- 195 426	125 664
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av kortfristiga fordringar	- 153 475	- 130 520
Förändring av kortfristiga skulder	202 695	64 130
Kassaflöde från den löpande verksamheten	49 220	- 66 390
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	- 243 658	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 243 658	0
Årets kassaflöde	-389 864	59 274
Likvida medel vid årets början	3 036 618	2 977 344
Likvida medel vid årets slut	2 646 754	3 036 618

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden samt finansiella placeringar. L



TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Allmän information

Adecla AB, med org nr 556793–3691, är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden. Bolaget har sitt säte i Stockholm. Kontorets adress är Kungstensgatan 48, 113 59 Stockholm.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 2023-03-15. Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 2023-03-15.


Allmänna redovisningsprinciper

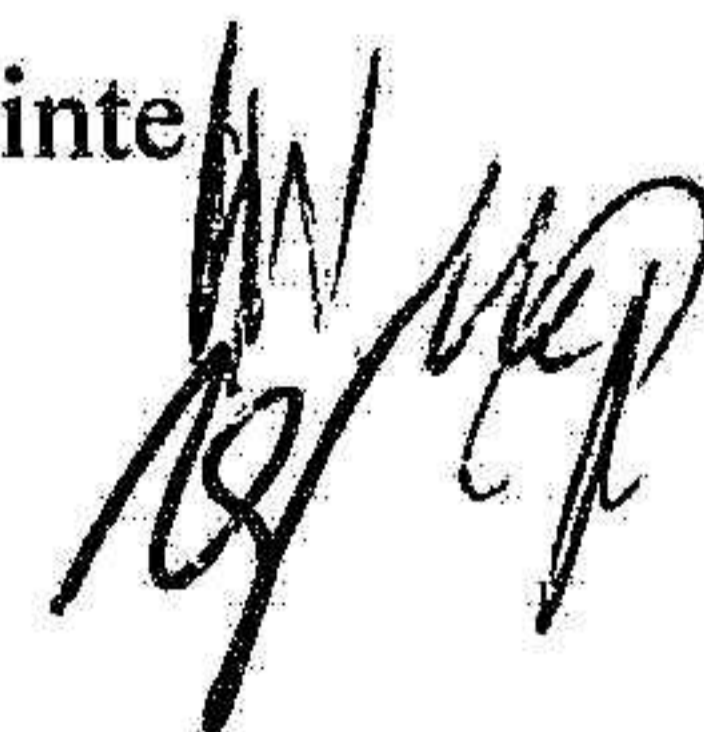
Företagets årsredovisning är upprättad enligt lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt i enlighet med Rådets uttalanden (UFR). Företaget tillämpar s.k. lagbegränsad IFRS och med detta avses standarder som har antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och tolkningsuttalanden tillämpas så långt det är möjligt inom ramen för lagen (1995:1554) om årsredovisning (ÅRL) samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Kommande regelverksförändringar

De nya och ändrade standarder och tolkningar som trätt ikraft från och med år 2022 har inte haft någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter. De nya standarder, ändringar i standarder samt tolkningsuttalanden som ännu ej trätt i kraft har inte tillämpats vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Dessa IFRS standarder och tolkningar bedöms inte få någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller andra förhållanden.

Uppskattningar och bedömningar

Att upprätta de finansiella rapporterna kräver att företagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Uppskattningar eller bedömningar av väsentliga poster har inte gjorts under verksamhetsåret. 



Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i Adeclas finansiella rapporter är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där Adecla huvudsakligen är verksam (funktionell valuta). I årsredovisningen används därför svenska kronor (kr), som är Adeclas funktionella valuta och rapportvaluta. Bolaget har inga balansposter i utländsk valuta och transaktioner omräknas till kr vid betalningstillfället.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Även hyra av kontorslokaler räknas här som operationell leasing. Detta innebär att kostnaderna för den leasade egendomen redovisas linjärt över avtalets löptid.

Intäkter

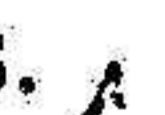
Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad bolaget fått eller kommer att få. Det innebär att bolaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättning i likvida medel. Inkomsterna intäktsförs i den period dessa intjänas och med säkerhet kan fastställas.

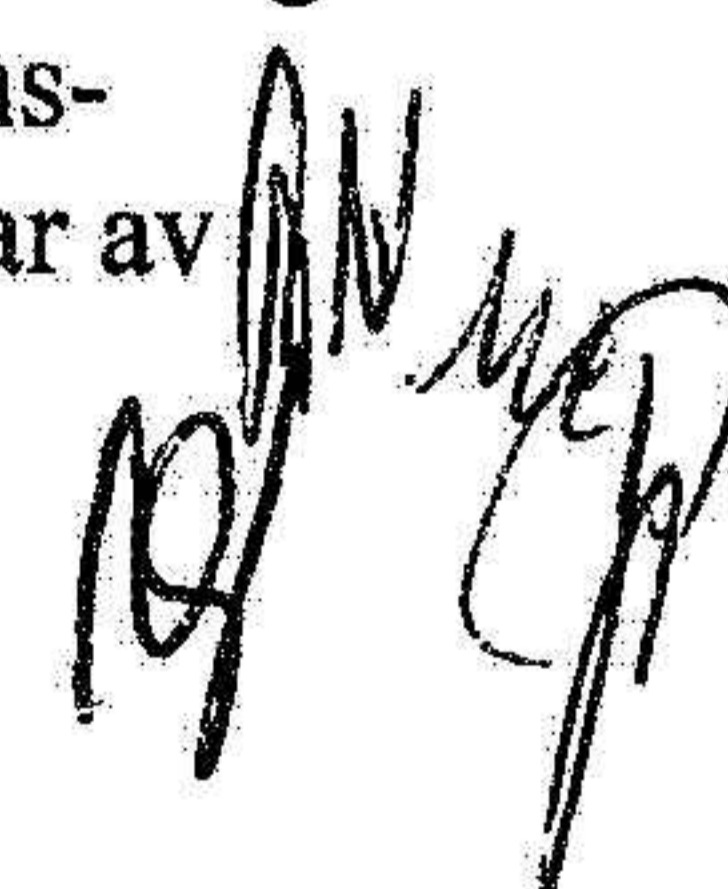
IFRS 15 Intäkter från avtal med kunder har inte någon inverkan på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller stora exponeringar.

Skatt

Redovisad skatt på årets resultat innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder-/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Styrelsen har bedömt att av skattemässiga underskottsavdrag kommer ca 50% att utnyttjas inom överskådlig tid. Kvarstående ej redovisat värde av skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 412 081 (räknat på 20,6% skatt) kronor, varav 200.000 kronor är upptaget i balansräkningen då styrelsen bedömer att bolagets resultat kommer att medföra att åtminstone delar av detta underskottsavdrag kan utnyttjas. 



Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Immateriella och materiella tillgångar redovisas enligt anskaffningsvärdesmetoden. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde.

Avskrivning sker linjärt över tillgångarnas beräknade livslängd vilket bedöms vara fem år.

Företagsledningen fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning på bolagets immateriella och materiella anläggningstillgångar. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov.

Finansiella instrument - redovisning och värdering

Bolaget klassificerar sina finansiella instrument i följande kategorier: lånefordringar och kundfordringar samt finansiella skulder. Klassificering av finansiella tillgångar och skulder är beroende av för vilket syfte de förvärvades. Ledningen fastställer klassificering av tillgångarna i kategori i den första redovisningen och omprövar detta beslut vid varje rapporttillfälle.

IFRS 9 Finansiella instrument behöver inte tillämpas i legal enhet fullt ut. Klassificerings- och värderingsreglerna har ingen inverkan på de finansiella rapporterna.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. Bolagets lånefordringar och kundfordringar utgörs av Kassa, Utlåning till kreditinstitut och Övriga tillgångar. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Lånefordran redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs efter avdrag för osäkra fordringar.

Finansiella skulder

Finansiella skulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde. Bolagets Finansiella skulder utgörs av Skulder till kreditinstitut och Övriga Skulder.

Ersättningar till anställda

Ersättning till anställda såsom lön och pension redovisas som kostnad under den period när de anställda utfört de tjänster som ersättningen avser. Pensionskostnaderna är premiebaserade.

Bolagets ersättningspolicy är att bolagets anställda har en fast lön och tjänstepension. Inga bonusar eller andra rörliga ersättningar finns för närvarande.

Styrelseledamöter har under året uppburit ett mindre arvode för sitt styrelsearbete. Hälften av styrelseledamöterna har varit anställda av bolaget under året. ↴



Riskhantering och kapitalkrav

I företagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativa risker, kreditrisker, marknadsrisker, strategiska risker och affärsrisker. Här ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i Adeclas verksamhet och hur de hanteras. Bolaget har en extern funktion för regellefterlevnad samt riskhantering. Dessa funktioner står i regelbunden kontakt med bolaget samt rapporterar kontinuerligt skriftligen sitt arbete till styrelsen.

Finansiella risker

Bolagets finansiella risker bedöms av styrelsen som låga. Kreditrisker som finns i bolaget består av kundfakturor samt inestående medel hos banker. Bolaget har inte några finansiella placeringar och inte heller andra valutor än svenska kronor varför marknadsrisken är låg.

Operativ risk

Bolagets operativa risk är den mest relevanta risken i verksamheten. Den följs upp kontinuerligt genom bl.a. ständiga förbättringar av rutiner och processer, kontroller av funktionerna för regellefterlevnad och riskhantering samt det arbete som styrelsen och internrevisorn genomför.

Affärsrisker

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Adeclas absoluta målsättning är att leverera tjänster som mer än väl lever upp till våra kunders behov.

Marknadsrisker

Adeclas marknadsrisk är begränsad till placering av överskottslikviditet. Enligt Adeclas interna riktlinjer får överskottslikviditet aldrig placeras eller bindas med medel eller hög risk. Adeclas överskottslikviditet placeras därför på bankkonto för att möjliggöra omedelbar tillgänglighet.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisk kan komma att uppstå i det fall Bolagets likviditet inte räcker till för att fullgöra kortfristiga betalningsåtaganden. Risken begränsas av att Bolaget regelbundet arbetar med likviditetsprognoser och rapportering till VD och styrelse. Likviditetsrisken är låg då Bolaget har låga kostnader i förhållande till Bolagets kapitalkrav. Skulle likviditetsbrist uppstå avser Bolagets huvudägare tillskjuta kapital. ✓

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Provisionsintäkter	2022	2021
Intäkter från förvaltning och administrativa tjänster	5 207 389	4 414 039
	<u>5 207 389</u>	<u>4 414 039</u>

Alla intäkter härrör från verksamhet i Sverige.

Not 2 Allmänna administrationskostnader	2022	2021
Löner, sociala avgifter och andra ersättningar, se nedan	2 952 541	2 460 838
Lokalkostnader	330 885	208 244
IT-kostnader	1 294 801	1 129 010
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	226 387	218 628
Övriga allmänna administrationskostnader	598 253	270 856
Summa Allmänna administrationskostnader	5 402 867	4 287 576

Personal

Medelantal anställda

Medelantal anställda har varit	5	4,5
varav kvinnor	2	1,5

Löner, sociala avgifter och ersättningar

VD	444 000	432 000
Styrelsearvoden	20 000	0
Övriga anställda	1 729 958	1 407 423
Sociala kostnader	680 348	572 531
Pensionskostnader	78 235	48 884
Summa	2 952 541	2 460 838

Könsfördelning bland ledande befattningshavare	2022	2021
Antal styrelseledamöter	4	3
Varav kvinnor	0%	0%
Antal ledande befattningshavare	1	1
Varav kvinnor	0%	0%

Uppsägningstid i avtal med VD är 3 månader vid uppsägning från VD's sida och 12 månader vid uppsägning från bolagets sida.

Ersättning till revisor	2022	2021
Auktoriserad revisor Leif Lüscher	48 000	48 000

Not 3 Immateriella anläggningstillgångar	2022	2021
Finansportalen		
Anskaffningsvärde vid årets början	0	0
Förvärv under året	<u>243 658</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	243 658	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	<u>19 112</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	19 112	0
Bokfört värde	224 546	0
Not 4 Övriga tillgångar	2022	2021
Övriga tillgångar, deposition	<u>35 938</u>	<u>0</u>
Summa övriga tillgångar	35 938	0
Not 5 Skatt på årets resultat	2022	2021
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Årets resultat	- 214 538	125 664
Skatteeffekt 20,6% (20,6) av:		
Årets resultat	44 195	- 25 887
Ej avdragsgilla kostnader	- 7 817	- 3 709
Utnyttjade underskottsavdrag	0	29 596
Uppskjutna skattefordringar, tidigare ej redovisade	<u>0</u>	<u>0</u>
	36 378	0
Kvarstående outnyttjade underskott	2 000 394	1 823 802
Not 6 Övriga skulder	2022	2021
Leverantörsskulder	191 641	47 564
Personalskatter	46 782	38 215
Övriga skulder	<u>155 593</u>	<u>141 174</u>
Summa övriga skulder	394 016	226 953
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022	2021
Upplupna semesterlöner	60 332	45 657
Upplupna sociala kostnader och särskilda löneskatter	95 442	78 161
Övriga upplupna kostnader	<u>85 765</u>	<u>82 089</u>
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	241 539	205 907

ÖVRIGA NOTER

Belopp i kr om inget annat anges

Not 8 Operationella leasingavtal

Årets hyres- och leasingkostnader uppgår till 321 147 kronor (föregående år 205 776 kronor). Framtida hyres- och leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	321 147	206 000
Senare än ett år men inom fem år	0	412 000
Senare än fem år	0	0

Not 9 Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 följer kapitaltäckningsreglerna en ny EU-förordning; Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och ett nytt direktiv; Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som Bolaget har omfattas av Värdepappersbolagsförordningen och Bolaget har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader – 25 % av föregående års fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / 758 700 kr

Bolagets kapitalbas består endast av kärnprimärkapital och innefattar resultat som har verifierats av person som har en oberoende ställning. Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag, kr	2022	2021
Kapitalbas		
Eget kapital	3 212 175	3 426 713
Avgår: skattefordran	- 200 000	- 200 000
Avgår: immateriella anläggningstillgångar	- 224 546	0
	<u>2 787 629</u>	<u>3 226 713</u>
Kärnprimärkapital	2 787 629	3 226 713
Totalt primärkapital	2 787 629	3 226 713
Totalt kapital	2 787 629	3 226 713
Kapitalkrav, det högsta av:		
Permanent minimikapitalkrav	758 700	758 700
Fasta kostnader, kapitalkrav 25%	1 071 894	778 363
Kapitalkrav	1 071 894	778 363

Kapitalrelationer

Kärnprimärkapitalrelation %, > 56%	260%	415%
Primärkapitalrelation %, > 75%	260%	415%
Total Kapitalrelation %, > 100%	260%	415%

Överskott på totalt kapital **1 715 735** **2 448 351**

Likviditetsmått

Likviditetsreserv

Kassa och tillgodohavanden i bank **2 646 754** **3 036 618**

Likviditetskrav

1/3 av fasta kostnadsrisken **451 832** **259 618**

Kvot likviditetsreserv/likviditetskrav **5,86** **11,7**

Not 10 Poster inom linjen **2022-12 31** **2021-12-31**

Ställda säkerheter **Inga** **Inga**

Panter och därmed jämställda säkerheter **Inga** **Inga**

Övriga ställda säkerheter **Inga** **Inga**

Eventualförpliktelser **Inga** **Inga**

Ansvarsförbindelser **Inga** **Inga**

Åtaganden **Inga** **Inga**

Not 11 Löptidsinformation (tkr)

2022-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	2 647					2 647
Övriga tillgångar		821	0	380		1 201
Summa tillgångar	2 647	821		380		3 848
<i>Per 2021-12-31</i>	<i>3 037</i>	<i>623</i>	<i>0</i>	<i>200</i>		<i>3 860</i>
Skulder						
Övriga skulder		394				394
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		242				242
Summa skulder		636				636
<i>Per 21-12-31</i>		<i>433</i>				<i>433</i>

Handwritten signature and initials.

Not 12 Klassificering av finansiella instrument (tkr)

2022-12-31	Låne- /kundfordran	Övr skulder	Sum redovisat värde	Verkligt värde
Tillgångar				
Utlåning till kreditinstitut	2 647		2 647	2 647
Övriga tillgångar	1 201		1 201	1 201
Summa tillgångar	3 848		3 848	3 848
<i>Per 2021-12-31</i>	<i>3 860</i>		<i>3 860</i>	<i>3 860</i>
Skulder				
Övriga skulder		394	394	394
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		242	242	242
Summa skulder		636	636	636
<i>Per 2021-12-31</i>		<i>433</i>	<i>433</i>	<i>433</i>

Not 13 Närståendetransaktioner

Adecla AB ägs till 51% av Bobby Weijmar som därmed har ett bestämmande inflytande över Bolaget.

Styrelse och VD i Adecla är att betrakta som närstående. Se not 2 angående ersättningar till dessa och till ledande befattningshavare. Externa ledamöter i styrelsen är Johan Peterson och Hans Gavell. Inga transaktioner har gjorts med dessa närstående. Transaktioner med närstående görs i förekommande fall på marknadsmässiga villkor. Inga utestående mellanhavanden föreligger.

Not 14 Händelser efter balansdagen

Inga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång som väsentligen påverkar förhållandena på balansdagen.

Not 15 Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets resultat

Till årsstämman förfogande står
balanserat fritt eget kapital
Årets resultat

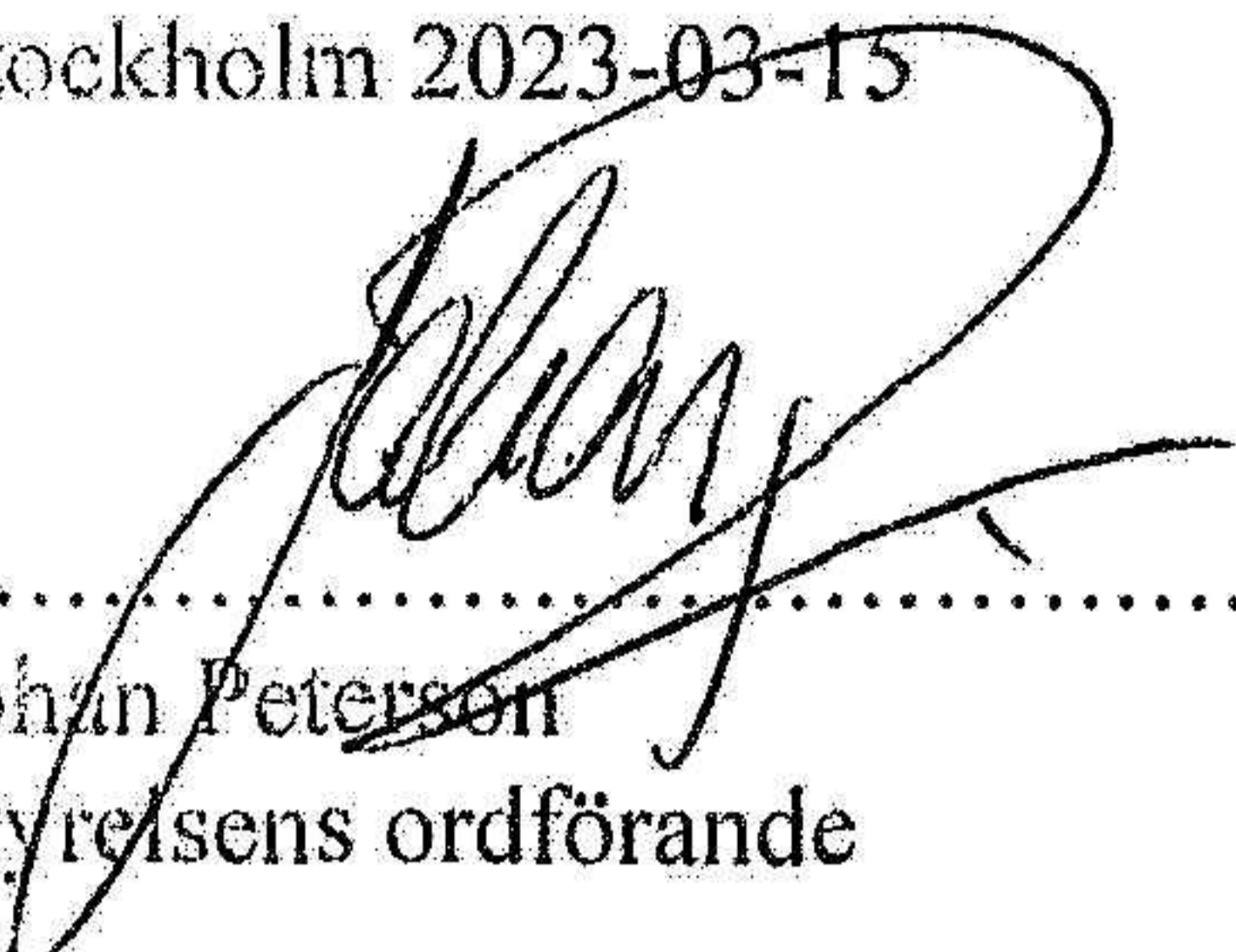
3 276 713
- 214 538

3 062 175


Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras

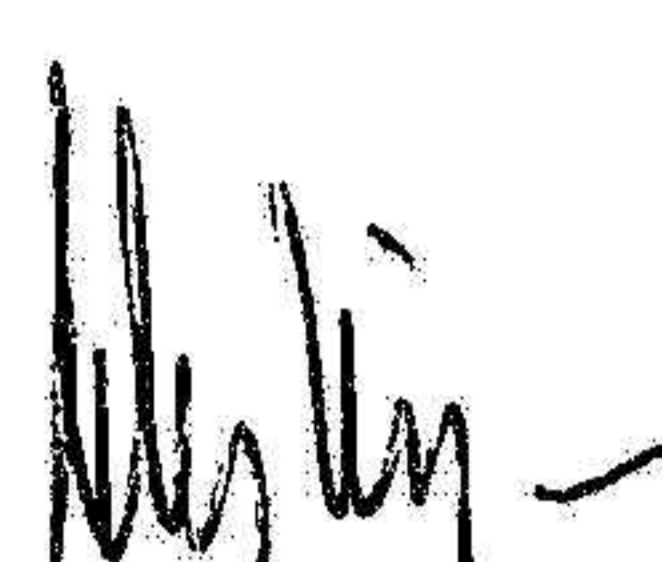
3 062 175

Stockholm 2023-03-15

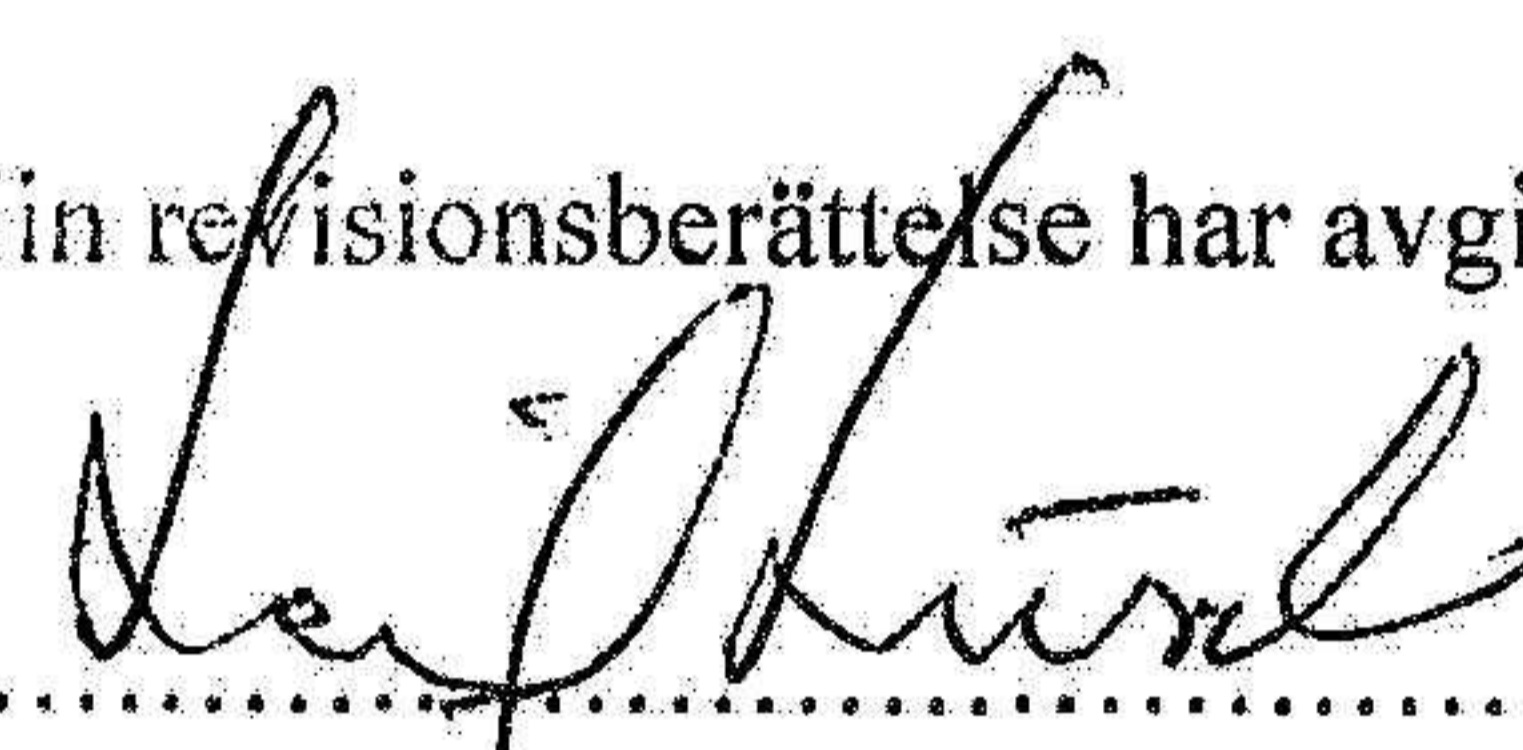

.....
Johan Peterson
Styrelsens ordförande


.....
Hans Gavell


.....
Mats Melin


.....
Bobby Weijmar
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits 2023-03-15


.....
Leif Lusch
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Adecla AB

Org.nr 556793-3691

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Adecla AB för år 2022.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Adecla AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mina 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 mina 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsnämndens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Adecla AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Adecla AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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:

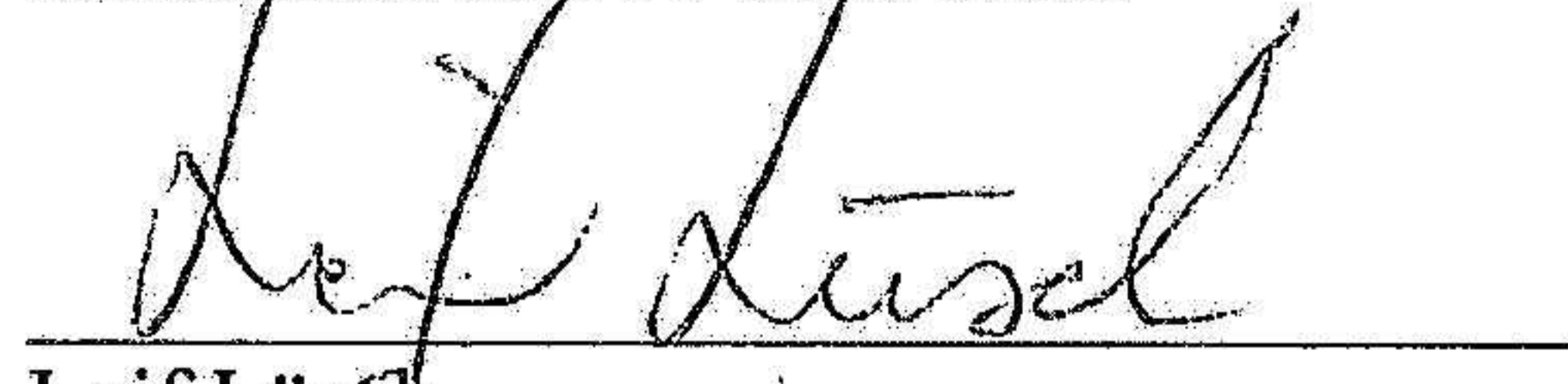
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsnämndens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 15 mars 2023



Leif Lüscher
Auktoriserad revisor

Vidimeras:  - 
Bobby Weijma Mats Melin