

2023050218658

Gottex Securities AB
556980-3256
Mäster Samuelsgatan 42, 5tr
111 57 Stockholm

Telefon 0708 87 77 97

Kontaktperson Glim Wersäll

ÅRSREDOVISNING

Gottex Securities AB

556980-3256

för räkenskapsåret

1 JANUARI 2022 – 31 DECEMBER 2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma den 30 mars 2023

Årsstämman beslöt tillika att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 2023 - 04 - 27


Glim Wersäll
Verkställande Direktör

Gottex Securities AB
556980-3256
Mäster Samuelsgatan 42, 5tr
111 57 Stockholm

Telefon 0708 87 77 97

Kontaktperson Glim Wersäll

ÅRSREDOVISNING

Gottex Securities AB

556980-3256

för räkenskapsåret

1 JANUARI 2022 – 31 DECEMBER 2022

2023050218659

2023050218660

Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Flerårsöversikt	4
Förslag till disposition beträffande bolagets resultat	5
RESULTATRÄKNING	6
BALANSRÄKNING	7
Förändring eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrift av styrelsen	30

Styrelsen för Gottex Securities AB, 556980-3256 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 1/1-2022 – 31/12-2022.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Gottex Securities AB ("Bolaget") bedriver värdepappersrörelse enligt lag (2007:528) om värdepappersmarknaden och är ett av Finansinspektionen (FI) auktoriserat värdepappersbolag och står därmed under FI:s tillsyn. Bolaget är klassificerat som ett s k klass 2 bolag enligt EU-förordningen 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersföretag ("IFR") som trädde i kraft 2021-06-26 och som bolaget har att följa tillsammans med EU-direktivet 2019/2034 om tillsyn av värdepappersföretag ("IFD").

Bolaget har en filial i Oslo där verksamhet bedrivs. Den 31/10 2018 förvärvades dotterbolaget RP Martin Stockholm AB och i december 2018 övertog moderbolaget bolagets verksamhet via en inkråmsöverlåtelse varefter koncernens verksamhet bedrivs i moderbolaget. De tillstånd för finansiell verksamhet som dotterbolaget innehade har återlämnats till Finansinspektionen. Dotterbolaget fusionerades med moderbolaget som absorberande bolag 2022-07-06.

Från 20/12 2019 erhöll bolaget tillstånd för gränsöverskridande handel i Storbritannien. Bolaget har avslutat verksamheten per 2021-12-31.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterföretag till Gottex Brokers SA, Lausanne.

Utveckling av bolagets verksamhet, resultat och ställning - verksamhetsåret 2022

Bolaget redovisar för perioden ett rörelseresultat om 1 297,9 tkr (9 528,7 tkr).

Balansomslutningen per den 31 december 2022 är 27 425,3 tkr (39 507,5 tkr).

Gottex Securities AB är Skandinaviens ledande mäklare inom ränteswappar, statsobligationer och bostadsobligationer. Fortsatta effekter av pandemin tillsammans med Rysslands krig mot Ukraina ledde till förändrade arbetssätt och skapade en betydande volatilitet under 2022. Inflationen steg kraftigt i omvärlden och i Sverige. Riksbanken höjde styrräntan flera gånger vilket skapade stora osäkerheter under året i även betydligt större marknader än den Skandinaviska.

Med fortsatt Quantitative easing (QE) bidrog Riksbanken i Sverige att tömma marknaden på statsobligationer och överskottet minskade drastiskt och därmed även likviditeten.

Trots ett utmanande år gör Gottex Securities AB ett bra resultat och befäster sin position i marknaden.

Information om risker och riskhantering

Över lag strävar bolaget efter att ha så låg riskaptit som möjligt. De för bolaget identifierade riskerna är operativa risker och koncentrationsrisk. Då bolaget inte tar några egna positioner föreligger inte marknadsrisk. Nämda risker motverkas genom att styrelsen och bolagsledningen utarbetat rutiner för hur riskerna skall hanteras samt att bolaget har en riskhanteringsfunktion som arbetar efter dessa instruktioner.

Ytterligare information om risker lämnas under not 3 Finansiella risker och kapitaltäckning.

Information om icke-finansiella resultatindikationer

Verksamheten i Bolaget har ingen nämnvärd miljöpåverkan.

Personal

I bolaget har det under verksamhetsåret haft i genomsnitt 9 personer anställda.

Principer och processer för ersättningar och förmåner till ledningen

Under not 9 finns upplysningar om beredning- och beslutsprocesser för ledande befattningshavare. Styrelsen i Bolaget har i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2014:22 antagit en ersättningspolicy. Bolagets anställda, inklusive VD, uppstår fast månadslön och en provisionsbaserad ersättning. Ersättning till anställda sker enbart i kontanta medel.

Flerårsöversikt

Resultat- och balansräkningar, tkr

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultaträkning					
Provisioner, netto	29 357,9	46 390,5	53 877,8	58 302,4	41 416,2
Räntenetto	(0,8)	(21,3)	(80,8)	(84,2)	(16,3)
Nettoresultat av finansiella transaktioner	111	1 011	(231)	339	(138)
Övriga rörelseintäkter	3	487	408	531	-
Summa rörelseintäkter	29 471,3	47 867,9	53 973,6	59 088,0	41 261,5
Allmänna administrationskostnader	(27 632,3)	(37 309,7)	(41 810,6)	(50 463,6)	(30 305,6)
Övriga rörelsekostnader	(541,2)	(529,5)	(1 037,9)	(619,8)	(137,6)
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar	0,0	(511,6)	(944,9)	(1 050,0)	(5 188,5)
Summa kostnader	(28 173,5)	(38 350,8)	(43 793,3)	(52 133,4)	(35 631,7)
Rörelseresultat	1 297,9	9 517,1	10 180,3	6 954,6	5 629,8
Skatter	(764,5)	(1 979,1)	(2 670,0)	(2 023,5)	(2 700,9)
Årets resultat	533,3	7 538,1	7 510,3	4 931,1	2 928,9
Balansräkning					
Utlåning till kreditinstitut	17 992,2	33 157,2	20 642,0	28 381,5	17 527,8
Aktier och andelar	0,0	0,0	511,6	1 456,5	2 506,5
Immateriella tillgångar	325,9	651,8	977,6	1 303,5	1 629,4
Materiella tillgångar	1 658,6	1 495,7	447,5	563,0	452,2
Uppskjuten skattefordran	273,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga tillgångar och förutbetalda kostnader	7 175,3	3 588,2	13 686,6	11 728,3	17 801,7
Summa tillgångar	27 425,3	38 892,9	36 265,3	43 432,7	39 917,6
Övriga skulder	12 372,7	17 354,6	14 017,6	23 764,3	17 347,6
Summa skulder	12 372,7	17 354,6	14 017,6	23 764,3	17 347,6
Eget kapital	15 052,6	21 538,4	22 247,7	19 668,4	22 570,0
Summa skulder och eget kapital	27 425,3	38 892,9	36 265,3	43 432,7	39 917,6
Nyckeltal					
Kapital					
Soliditet, %	54,9%	55,4%	61,4%	45,3%	56,5%
Beskattat eget kapital i % av balansomslutningen					
Kapitalrelation %	165%	126%	133%	132%	176%
Resultat					
Räntabilitet på eget kapital, %	5,6%	34,2%	46,4%	34,3%	25,2%
Rörelseresultat efter schablonskatt i % av genomsnittligt eget kapital					
Anställda					
Medelantalet anställda	9	11	11	13	6
Rörelseresultat per anställd, tkr	144,2	865,2	925,5	535,0	938,3

Förslag till disposition beträffande bolagets resultat**VINSTDISPOSITION**

Till bolagsstämman förfogande står följande vinstmedel:

- Överkursfond	1 008 000 kr
- Balanserat resultat	12 251 303 kr
- Årets resultat	<u>533 344</u> kr
Summa	13 792 647 kr

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras sålunda:

- Utdelning, 1 260 000 aktier *0,42 kronor i utdelning per aktie	533 344 kr
- Balanseras i ny räkning	<u>13 259 303</u> kr
Summa	13 792 647 kr

Med hänsyn till de krav som bolagets verksamhet, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och med hänsyn till bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt, anser styrelsen att föreslagen utdelning är förenlig dels med försiktighetsregeln i 17 kapitlet 3§ aktiebolagslagen, dels med de regulatoriska krav som ställs på bolagets kapitalbas och likviditet

Vad beträffar bolagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Provisionsintäkter	4	30 033,8	46 894,1
Provisionskostnader	5	(676,0)	(503,6)
Ränteintäkter	6	25,3	2,5
Räntekostnader	6	(26,2)	(23,8)
Nettoreultat av finansiella transaktioner	7	111,5	1 011,4
Övriga rörelseintäkter		2,8	487,3
Summa rörelseintäkter		29 471,3	47 867,9
Allmänna administrationskostnader	8,14	(26 811,5)	(37 309,7)
Av- och nedskrivningar av immateriella tillgångar	12	(325,9)	(325,9)
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar	13	(494,9)	(203,6)
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar	11	0,0	(511,6)
Övriga rörelsekostnader		(541,2)	0,0
Summa rörelsens kostnader		(28 173,5)	(38 350,8)
Rörelseresultat		1 297,9	9 517,1
Skatt på årets resultat	9	(764,5)	(1 979,1)
Årets resultat		533,3	7 538,1
Rapport över totalresultat			
(tkr)		2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Årets resultat		533,3	7 538,1
Övrigt totalresultat		-	-
Årets totalresultat		533,3	7 538,1

BALANSRÄKNING

(tkr)

TILLGÅNGAR

	Not	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Utlåning till kreditinstitut	10	17 992,2	33 157,2
Aktier och andelar i koncernföretag	11	0,0	0,0
Immateriella tillgångar	12	325,9	651,8
Materiella tillgångar	13	1 658,6	1 495,7
Uppskjuten skattefordran	9	273,3	0,0
Övriga tillgångar	15	6 267,4	2 743,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	<u>908,0</u>	<u>845,2</u>
Summa tillgångar		27 425,3	38 892,9

SKULDER OCH EGET KAPITAL

Övriga skulder	17	1 941,8	2 367,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	<u>10 430,8</u>	<u>14 987,0</u>
Summa skulder		12 372,7	17 354,6
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 260,0	1 260,0
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond		1 008,0	1 008,0
Balanserat resultat		12 251,3	11 732,3
Årets resultat		<u>533,3</u>	<u>7 538,1</u>
Summa eget kapital		15 052,6	21 538,3
Summa skulder och eget kapital		27 425,3	38 892,9

Förändring eget kapital

tkr	<u>Bundet eget kapital</u>		<u>Fritt eget kapital</u>		Totalt eget kapital
	<u>Aktie-kapital</u>	<u>Överkurs fond</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets totalresultat</u>	
2021-01-01	1 260,0	1 008,0	12 469,4	7 510,3	22 247,7
Vinstdisposition			7 510,3	(7 510,3)	0,0
Utdelning			(8 247,4)		(8 247,4)
Årets resultat				7 538,1	7 538,1
Utgående balans					
2021-12-31	1 260,0	1 008,0	11 732,3	7 538,1	21 538,3

tkr	<u>Bundet eget kapital</u>		<u>Fritt eget kapital</u>		Totalt eget kapital
	<u>Aktie-kapital</u>	<u>Överkurs fond</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets totalresultat</u>	
2022-01-01	1 260,0	1 008,0	11 732,3	7 538,1	21 538,3
Vinstdisposition			7 538,1	(7 538,1)	0,0
Utdelning			(7 203,7)		(7 203,7)
Fusionsresultat			184,6		184,6
Årets resultat				533,3	533,3
Utgående balans					
2022-12-31	1 260,0	1 008,0	12 251,3	533,3	15 052,6

Erhållna aktieägartillskott är villkorade och uppgår till 11 195 000 kr (11 195 000 kr)

Kassaflödesanalys

(tkr)

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

1 297,9

9 517,1

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Av-/nedskrivningar av tillgångar

820,8

529,5

Övriga ej kassapåverkande poster

696,2

134,3

Räntekostnader och finansiella poster

0,0

0,0

Betald inkomstskatt

(1 037,7)

(1 979,1)

Kassaflöde från den löpande verksamheten före

förändringar av rörelsekapital

1 777,1

8 201,9

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av övriga tillgångar

(3 587,1)

10 098,3

Förändring av övriga skulder

(4 981,8)

3 336,9

Kassaflöde från den löpande verksamheten

(6 791,9)

21 637,1

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar

(657,8)

(1 386,1)

Kassaflöde från investeringsverksamheten

(657,8)

(1 386,1)

Finansieringsverksamheten

Utdelning

(7 203,7)

(8 247,4)

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

(7 203,7)

(8 247,4)

Årets kassaflöde

(14 653,3)

12 003,6

Likvida medel vid årets början

32 645,6

20 642,0

Likvida medel vid årets slut

17 992,2

32 645,6

Följande delkomponenter ingår i likvida medel:

Utlåning till kreditinstitut

17 992,2

33 157,2

17 992,2

33 157,2

Betalda och erhållna räntor som ingår i kassaflödet från den löpande verksamheten

20222021

Erhållen ränta

25,3

2,5

Erlagd ränta

26,2

23,8

Noter

Not 1 Uppgifter om bolaget

Årsredovisningen avges per 31 december 2022 och avser Gottex Securities AB ("bolaget") som är ett svenskregistrerat värdepappersbolag med säte i Stockholm inklusive bolagets filial i Oslo och London.

Bolaget är helägt dotterföretag till Gottex Brokers SA, Lausanne, utländskt registreringsnummer CHE-113 987 251 registrerat i Canton of Vaud, Lausanne.

Not 2 Redovisningsprinciper

Bolagets årsredovisning är upprättad i enlighet med lagen 1995:1559 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd FFFS 2008:25 om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Bolaget tillämpar också RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt uttalanden från Rådet för finansiell rapportering. I enlighet med Finansinspektionens allmänna råd tillämpar Bolaget så kallad lagbegränsad IFRS. Det innebär att de internationella redovisningsstandarder och tolkningar av dessa standarder som har antagits av EU har tillämpats i den utsträckning som det är möjligt inom ramen för nationella lagar och föreskrifter samt sambandet mellan redovisning och beskattning.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag värderas till anskaffningsvärde. Varje balansdag prövas alla innehav med avseende på indikationer om nedskrivningsbehov. I de fall värdet har minskat sker nedskrivning till koncernmässigt värde. Eventuella nedskrivningskostnader klassificeras i resultaträkningen som Nedskrivning av finansiella tillgångar. Utdelningar på aktier i dotter- och intresseföretag redovisas som intäkt i resultaträkningen i posten Erhållna utdelningar.

Värderingsgrunder vid upprättande av bolagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmaste tusental.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att bolagets 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. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Vi har tagit ställning till om det finns några kritiska bedömningar och kommit fram till att det inte finns några viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar.

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har tillämpats som föregående år, ifall inget annat anges.

Nya och ändrade internationella redovisningsstandards och tolkningar

Det finns inga nya eller ändrade standarder som har trätt i kraft från och med år 2022 som har haft en väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapporter.

De nya standarder, ändringar i standarder samt tolkningsuttalanden som ännu ej trätt i kraft bedöms inte få någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller andra förhållanden.

Transaktioner i utländsk valuta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor. Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen.

Ränteintäkter och räntekostnader, samt utdelning

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla uppskattade framtida in- och utbetalningar under den förväntade räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran eller skulden. Ränteintäkter och räntekostnader inkluderar i förekommande fall periodiserade belopp av erhållna avgifter som medräknas i effektivräntan, transaktionskostnader och eventuella rabatter, premier och andra skillnader mellan det ursprungliga värdet av fordran/skulden och det belopp som regleras vid förfall.

Ränteintäkter och räntekostnader som presenteras i resultaträkningen består av:

- Räntor på finansiella tillgångar och skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden inklusive ränta på osäkra fordringar

Utdelning från aktier och andelar redovisas i posten "Erhållna utdelningar" när rätten att erhålla betalning fastställts.

Provisions- och avgiftsintäkter

En provisions- och avgiftsintäkt redovisas när (i) inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, (ii) det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla bolaget, (iii) färdigställandegraden på balansdagen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och (iv) de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra tjänsteuppdraget kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Provisioner och avgifter som är intjänade när en viss tjänst utförts

Bolagets provisionsintäkter redovisas enligt följande;

Dessa provisioner är i allmänhet relaterade till en viss specifikt utförd transaktion och redovisas omedelbart som intäkt. Dessa provisioner avser provisioner för värdepappersförmedling.

Provisionskostnader

Här redovisas kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta, t ex kostnader för settlement. Transaktionskostnader som beaktas vid beräkning av den effektiva räntan redovisas ej här.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, bonus och provisioner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres/lokal-, revisions- samt data och kommunikationskostnader.

Leasingkostnader

Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Operationell leasing innebär att leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Till leasingkostnader hänförs i första hand lokalhyra.

Periodiseringar

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den s.k. balansräkningsmetoden, vilket innebär att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordringen/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod.

Värderingsprinciper

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges i not.

Materiella tillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att komma bolaget till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/kostnad.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Beräknade nyttjandeperioder;

- inventarier 5 år

Använda avskrivningsmetoder och tillgångarnas restvärden och nyttjandeperioder omprövas vid räkenskapsårets slut.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod, vilken bedöms vara fem år. Bedömning av en tillgångs restvärde och nyttjandeperiod görs årligen.

Nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar**Nedskrivningsprövning**

De redovisade värdena för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om indikation på nedskrivningsbehov finns, beräknas enligt IAS 36 tillgångens återvinningsvärde (se nedan).

En nedskrivning redovisas när en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning belastar resultaträkningen. Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde minus försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor som beaktar riskfri ränta och den risk som är förknippad med den specifika tillgången.

Finansiella instrument – redovisning och värdering

Värderingskategorier

Alla finansiella tillgångar delas, i enlighet med bestämmelserna i IFRS 9, in i någon av följande värderingskategorier:

1. upplupet anskaffningsvärde
2. verkligt värde via övrigt totalresultat
3. verkligt värde via resultaträkningen

Utgångspunkten för att klassificera finansiella tillgångar i respektive värderingskategori är bolagets affärsmodell för förvaltning av de finansiella instrumenten samt huruvida instrumentens avtalsenliga kassaflöden enbart innehåller betalningar av kapitalbelopp och ränta.

Finansiella skulder delas in i följande värderingskategorier:

1. upplupet anskaffningsvärde
2. verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder ska som huvudregel redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Undantaget är finansiella skulder som obligatoriskt ska värderas till verkligt värde via resultaträkningen, exempelvis derivat, samt skulder som vid första redovisningstillfället oåterkalleligen identifierats att värderas till verkligt värde (verkligt värdeoptionen). Vid första redovisningstillfället redovisas alla finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde. För tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde via resultaträkningen förs transaktionskostnader direkt till resultaträkningen vid anskaffningstillfället. För övriga finansiella instrument räknas transaktionskostnader in i anskaffningsvärdet.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan bland annat utlåning till kreditinstitut, kundfordringar och övriga fordringar. Bland skulder och eget kapital återfinns bland annat leverantörsskulder, låneskulder och övriga skulder.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserats, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång.

Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas därmed på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången.

Följande kategorier tillämpas av bolaget:

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar som redovisas i värderingskategorin upplupet anskaffningsvärde består av likvida medel, kundfordringar och övriga fordringar. Likvida medel består av omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut och ingår i balansposten utlåning till kreditinstitut. Dessa tillgångar är föremål för nedskrivningsprövning. Bolaget har kundfordringar som avser vidareuthyrning av lokal. Vi har inga historiska förluster avseende dessa kundfordringar varför vi inte förväntar oss några framtida förluster.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Exempel på skulder som värderas i denna kategori är leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder. Dessa skulder har en kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas.

Aktiekapital

Utdelningar

Utdelningar redovisas som skuld efter det att bolagsstämman godkänt utdelningen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar efter avslutad anställning

Inga ersättningar efter avslutad anställning utgår.

Ersättningar vid uppsägning

En kostnad för ersättningar i samband med uppsägningar av personal redovisas endast om bolaget är bevisligen förpliktigt, utan realistisk möjlighet till tillbakadragande, av en formell detaljerad plan att avsluta en anställning före den normala tidpunkten. När ersättningar lämnas som ett erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång, redovisas en kostnad om det är sannolikt att erbjudandet kommer att accepteras och antalet anställda som kommer att acceptera erbjudandet tillförlitligt kan uppskattas.

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. En avsättning redovisas för den förväntade kostnaden för vinstandels- och bonusbetalningar när bolaget har en gällande rättslig eller informell förpliktelse att göra sådana betalningar till följd av att tjänster erhållits från anställda och förpliktelsen kan beräknas tillförlitligt.

Pensionskostnader

Gottex Securities AB har enbart avgiftsbestämda pensionsplaner. För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar Gottex Securities AB avgifter till en separat juridisk enhet.

Gottex Securities AB har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgifterna redovisas som personalkostnader när den anställde utför sina tjänster.”

2023050218672

Not 3 Finansiella risker och kapitaltäckning

I bolagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker som kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagandet i verksamheten har bolagets styrelse, som ytterst ansvarig för den interna kontrollen i bolaget, fastställt policies och instruktioner för finansverksamheten.

Bolagets styrelse har det övergripande ansvaret för bolagets riskhantering. Styrelsen har i särskild instruktion inom vissa ramar delegerat ansvaret till olika andra funktioner. Dessa i sin tur rapporterar regelbundet till styrelsen.

Bolagets riskhantering syftar till att identifiera och analysera de risker som bolaget har i sin verksamhet och att för dessa sätta lämpliga begränsningar (limiter) och försäkra att det finns kontroll på plats. Riskerna bevakas och kontroller görs löpande att limiter inte överskrids. Riskpolicies och riskhanteringssystem går igenom regelbundet för att kontrollera att dessa är korrekta och t ex återspeglar gällande marknadsvillkor samt produkter och tjänster som erbjuds. Genom utbildning och tydliga processer skapar bolaget förutsättningar för en god riskkontroll, där varje anställd förstår sin roll och sitt ansvar.

I bolaget finns en samlad funktion för självständig riskkontroll direkt underställd verkställande direktören vars uppgift är att analysera utvecklingen av riskerna samt vid behov föreslå ändringar i styrdokument och processer.

Nedan följer en översikt över risker där riskerna grupperas och bolaget definierar risknivå samt identifierar olika riskkomponenter inom respektive område;

Över lag strävar bolaget att ha så låg riskaptit som möjligt.

Kreditrisk

Med kredit-/motpartsrisk avses risken att bolaget inte erhåller betalning enligt överenskommelse och/eller kommer att göra en förlust på grund av motpartens oförmåga att infria sina förpliktelser.

Styrelsen har det övergripande ansvaret för bolagets kreditriskexponering.

Bolagets rutiner för övervakning av förfallna betalningar och oreglerade fordringar syftar till att minimera kreditförlusterna genom en tidig upptäckt av betalningsproblem hos kredittagarna och en åtföljande snabb handläggning av förekommande kravärenden. Övervakningen sker med stöd av ett särskilt kravsystem som med automatik bevakar och påminner om när kravåtgärd är erforderlig.

Bolaget bedömer denna risk som låg, detta då bolaget inte har tillstånd för kreditgivning. Kreditrisk uppstår endast i form av motpartsrisk i den löpande verksamheten.

Som framgår av tabellen nedan är bolagets kreditriskexponering endast mot jämbördiga/professionella motparter; kreditinstitut. Vi har ej säkerhet för dessa fordringar.

Under året har inga kreditförluster uppstått.

Kreditriskexponering tkr	2022		2021	
	Total kreditrisk- exponering (före nedskrivning)	Redovisat värde	Total kreditrisk- exponering (före nedskrivning)	Redovisat värde
Krediter:				
Utlåning till kreditinstitut	17 992,2	17 992,2	33 157,2	33 157,2
Övriga tillgångar	8 251,8	8 251,8	4 890,5	4 890,5
Förutbetalda kostnader	908,0	908,0	845,2	845,2
Summa	27 152,0	27 152,0	38 892,9	38 892,9
Total kreditriskexponering	27 152,0	27 152,0	38 892,9	38 892,9

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är risken för att bolaget får svårigheter att fullgöra åtaganden som är förenade med sina finansiella skulder. Likviditetsrisk kan även uttryckas som risken för förlust eller försämrad intjäningsförmåga till följd av att bolagets betalningsåtaganden inte kan fullgöras i rätt tid. Likviditetsrisker uppstår då tillgångar och skulder har olika löptider.

Bolaget bedömer denna risk som låg, detta då bolaget inte deltar i clearing och man bedriver inte utlåning.

Bolagets likviditetsexponering med avseende på återstående löptider på tillgångar och skulder framgår av tabellen nedan. Även den kassaflödesanalys som finns intagen på annat ställe i årsredovisningen, belyser bolagets likviditetssituation.

Likviditetsexponering

2022-12-31

Kontraktuellt återstående löptid
(redovisat värde) tkr

Tillgångar, 2022	På anfordran	Högst 3			Summa nom kassa-flöden	Återstående Totalt	
		mån > 3 mån < 1 år	>1 år	löptid i redovisat genomsnitt värde			
Utlåning till kreditinstitut	17 992,2				17 992,2		17 992,2
Övriga tillgångar	6 267,4	-			6 267,4	30	6 267,4
Summa tillgångar	24 259,6	-	-	-	24 259,6		24 259,6

Skulder, 2022

Övriga skulder	301,0	669,4	971,4		1 941,8		1 941,8
Upplupna kostnader	-	506,5	1 940,6	7 983,8	10 430,8		10 430,8
Summa skulder	301,0	1 175,9	2 911,9	7 983,8	12 372,6		12 372,6
Total skillnad	23 958,6	- 1 175,9	- 2 911,9	- 7 983,8	11 887,0	-	11 887,0

Likviditetsexponering

2021-12-31

Kontraktuellt återstående löptid
(redovisat värde) tkr

Tillgångar, 2021	På anfordran	Högst 3			Summa nom kassa-flöden	Återstående Totalt	
		mån > 3 mån < 1 år	>1 år	löptid i redovisat genomsnitt värde			
Utlåning till kreditinstitut	33 157,2				33 157,2		33 157,2
Övriga tillgångar	2 743,0	-			2 743,0	30	2 743,0
Summa tillgångar	35 900,1	-	-	-	35 900,1		35 900,1

Skulder, 2021

Övriga skulder	811,5	743,6	812,4	-	2 367,5		2 367,5
Upplupna kostnader	-	4 319,6	4 229,7	6 937,8	15 487,0		15 487,0
Summa skulder	811,5	5 063,2	5 042,1	6 937,8	17 854,5		17 854,5
Total skillnad	35 088,7	- 5 063,2	- 5 042,1	- 6 937,8	18 045,7	-	18 045,6

Nedanstående tabell visar en analys av tillgångar och skulder utifrån de förväntade tidpunkterna för återvinning eller bortbokning av finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen.

Tkr

2022-12-31	Betalbar på anfordran	Återst löptid högst 3 m	Återst löptid 3m>1 år	Återst löptid 1år>5 år	Återst löptid >5 år	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	17 992,2					17 992,2
Övriga tillgångar	6 267,4		-			6 267,4
Summa tillgångar	24 259,6	0,0	0,0	0,0	0,0	24 259,6
Skulder och avsättningar						
Övriga skulder	301,0	669,4		971,4		1 941,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		506,5	1 940,6	7 983,8		10 430,8
Summa skulder	301,0	1 175,9	1 940,6	8 955,2	0,0	12 372,6

Tkr

2021-12-31	Betalbar på anfordran	Återst löptid högst 3 m	Återst löptid 3m>1 år	Återst löptid 1år>5 år	Återst löptid >5 år	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	33 157,2					33 157,2
Övriga tillgångar	2 743,0	0,0		0,0		3 254,6
Summa tillgångar	35 900,2	0,0	0,0	0,0	0,0	36 411,8
Skulder och avsättningar						
Övriga skulder	811,5	743,6		812,4		2 367,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 319,6	4 229,7	6 937,8		15 487,0
Summa skulder	811,5	5 063,2	4 229,7	7 750,2	0,0	17 854,5

Marknadsrisk

Marknadsrisk är att risken för att verkligt värde på eller framtida kassaflöden från ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadspriser.

I finansiell verksamhet utgörs de viktigaste marknadsriskerna ränterisk, valutarisk och aktiekursrisk (prisrisk). Bolaget bedömer dessa risker som låga, detta då bolaget inte har som affärsidé eller har tillstånd att handla värdepapper för egen räkning, så kallad handel i eget lager.

Eftersom Bolaget inte innehar några väsentliga räntebärande tillgångar, ej heller räntebärande skulder, är Bolagets intäkter och kassaflöde från den löpande verksamheten i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsräntor.

Bolaget har vissa fordringar och skulder i utländsk valuta vid vissa tidpunkter. Denna exponering ger vid varje tidpunkt en risk för kursförluster, dvs. valutarisk. Per balansdagen hade bolaget 0 kronor i utländsk valuta.

Operativa risker

Med operativ risk avses risken för att fel eller brister i administrativa rutiner leder till oväntade ekonomiska eller förtroendemässiga förluster. Dessa kan exempelvis orsakas av bristande intern kontroll, bristfälliga system eller teknisk utrustning. Även risken för oegentligheter, internt eller externt, ingår i den operativa risken.

Bolaget bedömer denna risk som låg då de operativa riskerna motverkas genom god intern kontroll.

Upprätthållandet av en god intern kontroll är en ständigt pågående process i bolaget, som bl a omfattar

- kravet på att det skall finnas ändamålsenliga rutiner och instruktioner,
- klart definierad ansvars- och arbetsfördelning för medarbetarna,
- IT-stöd i form av ekonomi-, front- och backofficesystem med inbyggda maskinella avstämningar och kontroller,
- behörighetssystem,
- interna informations- och rapporteringssystem för att bl a tillgodose ledningens krav på information om exempelvis bolagets riskexponering, samt
- informationssäkerhet och fysisk säkerhet för att skydda bolagets tillgångar.

2023050218676

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.

Det nya regelverket innebär bland annat ändrade rapporteringskrav, nya bestämmelser om kapitalbaskravet, inklusive ändrade nivåer på det permanenta minimikapitalkravet och startkapitalkravet.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som bolaget har, omfattas av de nya reglerna och har klassificerats som ett klass 2-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader = 25 % av förra årets (2021) fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 150 000 € / SEK 1 517 400
- K-faktorkrav

Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Bolagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

<i>tkr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Kärnprimärkapital	15 053	14 000
<i>Övrigt primärkapital</i>		
Total primärkapital	15 053	14 000
<i>Supplementärkapital</i>		
Totalt kapital	15 053	14 000
<hr/>		
Kapitalkrav		
Permanent minimikapitalkrav EUR 150 000 * 10,116	1 517	1 517
Fasta kostnader kapitalkrav	9 146	10 580
Summa K-faktor krav	1 000	840
Totalt kapitalkrav, Fasta kostnader, högst	9 146	10 580
	0	0
Summa kapitalbehov	9 146	10 580
<hr/>		
Kapitalrelationer %		
Kärnprimärkapitalrelation > 56 %	165%	132%
Primärkapitalrelation > 75 %	165%	132%
Total kapitalrelation > 100 %	165%	132%
<hr/>		
Överskott av kapital	5 907	3 420
<hr/>		
	2022-12-31	2021-12-31
Likviditetskrav		
Likviditetskrav	3 049	3 527

Likvida tillgångar	17 992	33 157
Likviditet i förhållande till Likviditetskrav	5,9	9,4

I kapitalbasen ingår årets resultat som ännu inte har verifierats av person som har en oberoende ställning. Beloppet för fasta kostnader baserar sig på 2021 (2020) års kostnader.

Intern Kapital- och Likviditetsutvärdering (IKLU)

För att bedöma om det interna kapitalet är tillräckligt för att ligga till grund för aktuell och framtida verksamhet har bolaget en egen process för Intern kapital och likviditetsutvärdering (IKLU). Bolaget upprättar och dokumenterar egna metoder och processer för att utvärdera sitt kapitalbehov. Kapitalbehovet bedöms systematiskt utifrån den totala nivån på de risker bolaget kan bli exponerad för. Samtliga risker beaktas, även risker utöver de som inkluderas vid beräkningen av minimalt legalt kapitalkrav. För att säkerställa en effektiv kapitalanvändning samt att bolaget även under besvärliga omvärldsförhållanden kommer att uppfylla det legala minimikapitalkravet görs regelbundna scenariobaserade simuleringar och stresstester. Analyserna ger en helhetsbild över de viktigaste riskerna bolaget är exponerad emot genom att kvantifiera inverkan på resultat- och balansräkning och kapitalbas. Den interna kapitalutvärderingen genomförs åtminstone årligen.

Not 4 Provisionsintäkter

<i>tkr</i>	2022	2021
Värdepappersprovisioner, Sverige	21 342,2	29 505,7
Värdepappersprovisioner, Storbritannien	-	9 434,2
Värdepappersprovisioner, Norge	8 691,6	7 954,2
Summa	30 033,8	46 894,1

Not 5 Provisionskostnader

<i>tkr</i>	2022	2021
Betalningsförmedlingsprovisioner	659,5	488,0
Övriga bankkostnader	16,5	15,6
Summa	676,0	503,6

Not 6 Ränteintäkter och räntekostnader

<i>tkr</i>	2022	2021
Ränteintäkter		
Utlåning till kreditinstitut	25,3	2,5
Summa	25,3	2,5
Varav:		
ränteintäkt från finansiella poster ej värderade till verkligt värde	25,3	2,5

Samtliga ränteintäkter härrör sig från den svenska marknaden.

<i>tkr</i>	2022	2021
Räntekostnader		
Utlåning till kreditinstitut	-26,2	-23,8
Summa	-26,2	-23,8
Varav:		
Räntekostnad från finansiella poster ej värderade till verkligt värde	-26,2	-23,8

	2022	2021
Räntenetto		
Ränteintäkter	25,3	2,5
Räntekostnader	-26,2	-23,8
Samlat räntenetto	-0,9	-21,3

Not 7 Nettoresultat av finansiella transaktioner

<i>Tkr</i>	2022	2021
Valutakursdifferenser på kortfristiga fordringar	111,5	1 011,4
Summa	111,5	1 011,4

Per balansdagen hade bolaget fordringar på 0 tsek i utländsk valuta.

Not 8 Allmänna administrationskostnader

tkr	2022	2021
Personalkostnader	18 581,2	28 766,9
Lokalkostnader	1 207,7	2 532,8
Data och kommunikation	3 302,1	2 860,8
Konsultkostnader	1 625,6	2 315,8
Representation/resor/logi	1 428,7	948,2
Övriga administrationskostnader	<u>666,2</u>	<u>385,1</u>
Summa	26 811,5	37 809,7
Specifikation personalkostnader		
Löner och ersättningar uppgår till:	12 984,1	22 346,2
Varav till:		
Styrelsen	0,0	0,0
Verkställande direktören	2 773,9	4 441,9
Övriga anställda	10 210,2	17 904,3
Sociala kostnader enligt lag och avtal	4 153,5	4 482,7
Pensionskostnader uppgår till:	1 359,3	1 736,2
Varav till:		
Styrelsen	-	-
Verkställande direktören	493,4	483,6
Övriga anställda	865,9	1 252,6
Övriga personalkostnader	<u>84,3</u>	<u>201,8</u>
Summa	18 581,2	28 766,9

Totalt 9 personer anställda i bolaget varav 7 arbetar i Sverige och 2 i Norge.

Ledande befattningshavares ersättningar

Berednings- och beslutsprocess / Lön och arvoden

Principer för ersättning och förmåner till styrelseledamöter och andra ledande befattningshavare kan i korthet beskrivas enligt följande. Beträffande styrelseledamöter utgår inte styrelsearvode för ledamöter som samtidigt är anställda av bolaget. För externa styrelseledamöter, d.v.s. styrelseledamöter som varken är aktieägare eller anställda av bolaget, kan styrelsen föreslå bolagsstämman att ett skäligt styrelsearvode skall utgå.

Ledande befattningshavare, i förevarande fall verkställande direktören, erhåller dels en fast ersättning, dels en provisionsbaserad ersättning som utbetalas kvartalsvis i efterskott.

Ersättningen bedöms vara marknadsmässig. Verkställande direktörens lön bestäms av styrelsen.

Ersättningar och övriga förmåner**Rörlig ersättning**

Rörlig ersättning som betalats ut är en, enligt anställningsavtalet överenskomna, procentsats av den anställdes genererade provisionsintäkter samt en engångsutbetalning av avtalad bonus.

Pensioner

Pension utgår dels i form av ett frivilligt löneavdrag som resp. arbetstagare själv bestämmer storleken på, dels betalar bolaget 5% av bruttolöner i pension. Pensionerna är avgiftsbestämda.

Avgångsvederlag

Styrelsen väljs av årsstämman för ett år i taget och har inga avgångsvederlag eller andra förmåner.

Verkställande direktören har varken vid uppsägning från bolagets sida eller vid uppsägning på egen begäran, rätt till något avgångsvederlag.

Medelantalet anställda

	2022			2021		
	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt
Medelantalet anställda						
Bolaget / Sverige	7	-	7	7	-	7
Bolaget / Storbritannien	0	-	0	2	-	2
Bolaget / Norge	2	-	2	2	-	2
Totalt	9	-	9	11	-	11

**Könsfördelning i ledningen
(Medelantal)**

	2022			2021		
	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt
Bolaget - VD	1	-	1	1	-	1
Styrelsen - övriga	3	-	3	3	-	3
Totalt	4	-	4	4	-	4

Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Tkr

BDO AB

Revisionsuppdrag

2022

2021

642,3

413,4

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 9 Skatter**Redovisat i resultaträkningen***tkr***Aktuell skattekostnad**

Periodens skattekostnad

Ändrad skatt tidigare år

Totalt redovisad skattekostnad

2022

2021

477,2

1 979,1

287,3

-

764,51 979,1**Avstämning av effektiv skatt***tkr*

2022 (%)

2022

2021 (%)

2021

Resultat före skatt

1 297,9

9 517,7

Skatt enligt gällande skattesats

20,6 %

267,4

20,6 %

1 960,5

Skatt hänförlig till annan skattesats Norge

22,0 %

38,4

22,0 %

-20,8

Skatt hänförlig till annan skattesats Storbritannien

19,0 %

-12,3

19,0 %

53,8

Skatt hänförlig till ej avdragsgilla kostnader

20,6 %

183,9

20,6 %

239,5

Skatt hänförlig till underskott Norge

22,0 %

-

22,0 %

-253,9

Skatt hänförlig till föregående år

287,3

-

Redovisad effektiv skatt

58,9%

764,5

19,7 %

1 979,1**Not 10 Utlåning till kreditinstitut***tkr*

2022

2021

Utestående fordringar brutto

- svensk valuta

17 992,2

33 157,2

Summa17 992,233 157,2

Not 11 Aktier och andelar i koncernföretag

Kr	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående balans	511 586	511 586
Upplöst genom fusion 2022-07-06 (Nedskrivning)	-511 586	-511 586
Utgående balans	-	-

Aktier och andelar i koncernföretag

Firma, org.nr och säte	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RP Martin Stockholm AB, 556448-1538 med säte i Stockholm		
Antal andelar	-	15 245
Kapitalandel	-	100%
Eget kapital, tkr	-	184,6
Årets resultat enligt bokslut tkr	-	(326,9)

Dotterbolaget fusionerades med moderbolaget som absorberande bolag 2022-07-06.

Not 12 Immateriella tillgångar

tkr	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Goodwill		
Akkumulerade anskaffningsvärden	1 629,4	1 629,4
Förvärv	0,0	0,0
Utgående balans	1 629,4	1 629,4
Akkumulerade avskrivningar	-977,7	-651,8
Årets avskrivningar	-325,9	-325,9
Utgående balans	-1 303,6	-977,7
Redovisade värden		
IB	651,7	1 303,5
UB	325,8	651,7

Not 13 Materiella tillgångar*tkr***Inventarier***Akkumulerade anskaffningsvärden*

Förvärv

Utrangering

Utgående balans*Akkumulerade avskrivningar*

Årets avskrivningar

Utrangering

Utgående balans**Redovisade värden****IB****UB****2022-12-31 2021-12-31**

4 291,0 3 566,8

657,8 1 386,1

0,0 -661,9

4 948,8 4 291,0

-2 795,3 -3 119,3

-494,9 -203,6

0,0 527,6

-3 290,2 -2 795,3**1 495,7 447,6****1 658,6 1 495,7****Not 14 Operationell leasing****Operationella leasingavtal där bolaget är leasetagare**

Icke uppsägningsbara leasingbetalningar uppgår till:

tkr

Årets kostnads förda leasingavgifter

2022**2021**

1 207,7

2 083,8

Inom ett år

1 091,8

1 062,0

Mellan ett år och fem år

2 537,5

2 610,0

Längre än fem år

-

Summa**3 629,3****3 672,0***tkr*

Minimileaseavgifter

2022**2021**

3 629,3

3 672,0

Totala leasingkostnader**3 629,3****3 672,0**

Samtliga leasingbetalningar avser hyra för kontorslokal.

Not 15 Övriga tillgångar

<i>tkr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Skattefordran	4 124,5	653,7
Lämnade depositioner	-	351,4
Fordran på moderbolag	2 140,6	1 737,9
Övriga fordringar	2,3	-
Summa	6 267,4	2 743,0

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

<i>tkr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda lokalkostnader	333,2	292,6
Förutbetalda telekostnader	452,1	445,0
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	122,7	107,6
Summa	908,0	845,2

Not 17 Övriga skulder

<i>tkr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	63,9	363,0
Skatteskulder	616,4	836,1
Personalens källskatt	294,8	304,7
Övriga skulder	966,7	863,7
Summa	1 941,8	2 367,5

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

<i>tkr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna sociala kostnader	648,4	1 700,2
Upplupna personalrelaterade provisioner	8 130,5	9 855,6
Upplupen bonus	-	1 334,6
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 652,0	2 596,6
Summa	10 430,8	15 487,0

Not 19 Ställda säkerheter

Panter och därmed jämförliga säkerheter ställda för egna skulder och får såsom avsättningar redovisade förpliktelser

<i>tkr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Deposition Hyra Danske Bank	-	351,4
Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter	N/A	N/A

Not 20 Eget kapital**Bundna fonder**

Bundna fonder får inte minskas genom vinstutdelning.

Fritt eget kapital**Balanserad vinst eller förlust**

Utgörs av föregående års fria egna kapital efter att en eventuell vinstutdelning lämnats. Utgör tillsammans med årets resultat, överkursfond och aktieägartillskott summa fritt eget kapital, det vill säga det belopp som finns tillgängligt för utdelning till aktieägarna. Samtliga aktieägartillskott är villkorade.

Förslag till vinstdisposition:

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras sålunda:

<i>kr</i>	2022	2021
Utdelning, 1 260 000 aktier * 0,42 kr (5,71 kr) per aktie	533 344	7 203 678
Balanseras i ny räkning	13 259 303	13 074 681
Summa	13 792 647	20 278 359

Antal aktier

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier a kvotvärde 1 kr	1 260 000	1 260 000
Emitterade per 31 dec - betalda	1 260 000	1 260 000

För specifikation av förändringar i eget kapital se rapport över förändring i eget kapital

Not 21 Inköp och försäljning mellan koncernbolag**Närstående relationer**

Sedan 22 augusti 2014 har vi en närstående relation med vårt moderbolag Gottex Brokers SA.

Sammanställning inköp och försäljning

<i>tkr</i>	Närståenderelation	År	Försäljning av	Fordran	Skuld till
			varor/ tjänster till närstående	på närstående per 31 dec	närstående per 31 dec
	Moderbolaget	2022	30 033,8	2 140,6	327,3
	Moderbolaget	2021	46 894,1	1 737,9	-

Transaktioner med närstående är prissatta på marknadsmässiga villkor.

Not 22 Klassificering av finansiella tillgångar och skulder

tkr

Verkligt värde via resultaträkningen

Tillgångar, 2022	Obligatoriskt	Verkligt värde- optionen	Derivat identifierat som säkrings- instrument	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Upplupet anskaffnings- värde	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Utlåning till kreditinstitut					17 992,2	17 992,2	17 992,2
Övriga tillgångar	-				6 267,4	6 267,4	6 267,4
SUMMA	-	-	-	-	24 259,6	24 259,6	24 259,6
Aktier och andelar i koncernföretag						-	
Icke finansiella tillgångar						2 892,5	
Summa tillgångar						27 152,0	
Skulder, 2022							
Övriga skulder	-	-	-	-	1 941,8	1 941,8	1 941,8
SUMMA	-	-	-	-	1 941,8	1 941,8	1 941,8
Icke finansiella skulder						10 430,8	
Summa skulder						12 372,7	

tkr

Verkligt värde via resultaträkningen

Tillgångar, 2021	Obligatoriskt	Verkligt värde- optionen	Derivat identifierat som säkrings- instrument	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Upplupet anskaffnings- värde	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Utlåning till kreditinstitut					33 157,2	33 157,2	33 157,2
Övriga tillgångar	-				2 743,0	2 743,0	2 743,0
SUMMA	-	-	-	-	35 900,2	35 900,2	35 900,2
Aktier och andelar i koncernföretag						-	
Icke finansiella tillgångar						2 992,7	
Summa tillgångar						38 892,9	
Skulder, 2021							
Övriga skulder	-	-	-	-	2 367,5	2 367,5	2 367,5
SUMMA	-	-	-	-	2 367,5	2 367,5	2 367,5
Icke finansiella skulder						14 987,0	
Summa skulder						17 354,6	

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång och framtida utveckling

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång. Styrelsen ser positivt på bolagets framtida utveckling och möjligheter.

Ort och datum samt underskrift av styrelsen

Härmed försäkras att årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av bolaget som skapats av årsredovisningen.

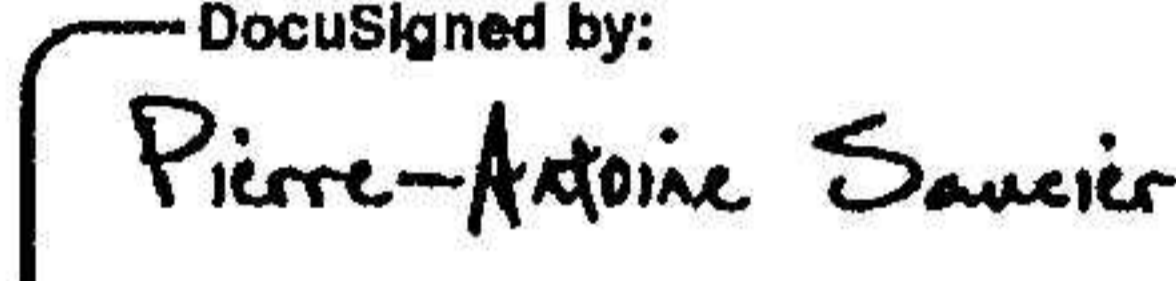
Stockholm, datum enligt elektronisk underskrift

DocuSigned by:

9202A41FF0E1431
Glim Wersäll
Verkställande Direktör

DocuSigned by:

7409CAF09EA4BE...
Jonatan Gonn

DocuSigned by:

40D362D8B01D45D...
Pierre-Antoine Saucier

DocuSigned by:

840A0BD16BDE42B...
Spencer Nathan
Ordförande

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

DocuSigned by:

4CC5ECE61077447
Malin Gustavsson
Auktoriserad revisor

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 0A3331C7883A42A8B5281E078A59E7E9
 Objet: Complétez avec DocuSign : ARgottex20221231slutlig_BDO kommentarer.doc
 Enveloppe source:
 Nombre de pages du document: 30 Signatures: 4
 Nombre de pages du certificat: 2 Paraphe: 108
 Signature dirigée: Activé
 Horodatage de l'enveloppe: Activé
 Fuseau horaire: (UTC-08:00) Heure normale du Pacifique (États-Unis et Canada)

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:
 Jessica Thiebaut
 chemin de pallin 6
 nil
 lausanne, Waadt 1009
 Jessica.Thiebaut@gottexbrokers.com
 Adresse IP: 185.46.80.5

Suivi du dossier

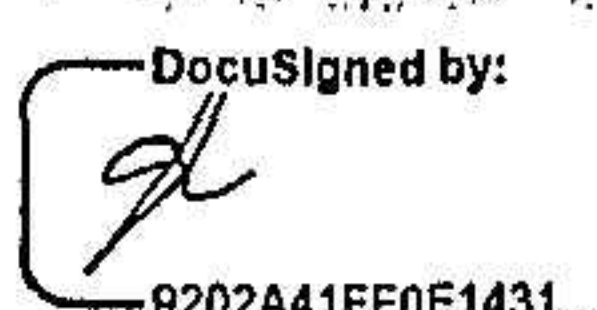
État: Original Titulaire: Jessica Thiebaut
 30/03/2023 01:41:51 Jessica.Thiebaut@gottexbrokers.com

Emplacement: DocuSign

Événements de signataire

Glim Wersall
 glim.wersall@gottexbrokers.com
 Managing Director - Head of Scandinavian Business

Signature

DocuSigned by:

 9202A41FF0E1431...

Horodatage

Envoyée: 30/03/2023 02:01:25
 Consultée: 30/03/2023 02:05:17
 Signée: 30/03/2023 02:05:55

Gottex Brokers SA
 Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

Sélection d'une signature : Écrit sur un appareil
 En utilisant l'adresse IP: 212.140.138.205
 Signé à l'aide d'un périphérique mobile

Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
 Non offert par DocuSign

Jonatan Gonn
 jonatan.gonn@gottexsecurities.com
 Senior Associate Broker - Head of Fixed Income
 Gottex Securities AB
 Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

DocuSigned by:

 74C9CAF809EA4BE...

Envoyée: 30/03/2023 02:01:24
 Consultée: 30/03/2023 02:02:44
 Signée: 30/03/2023 02:05:44

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 79.173.147.227

Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
 Non offert par DocuSign

Pierre-Antoine Saucier
 pasaucier@gottexbrokers.com
 Partner & COO
 Gottex Brokers SA
 Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

DocuSigned by:

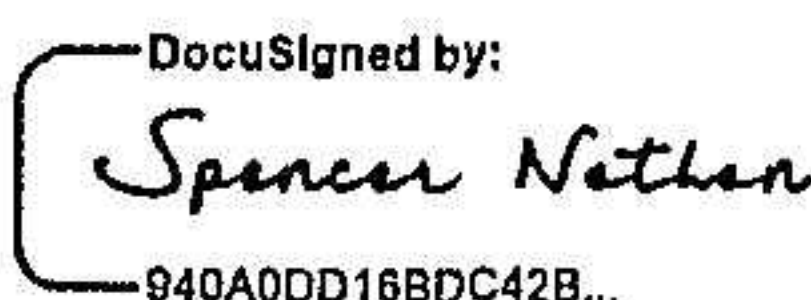
 10D362D8801D4ED...

Envoyée: 30/03/2023 02:01:24
 Consultée: 30/03/2023 02:29:41
 Signée: 30/03/2023 02:30:24

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 185.46.80.5

Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
 Non offert par DocuSign

Spencer Nathan
 spencer@gottexbrokers.com
 Senior Partner & CEO
 Gottex Brokers SA
 Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

DocuSigned by:

 940A0DD16BDC42B...

Envoyée: 30/03/2023 02:01:24
 Consultée: 30/03/2023 02:44:19
 Signée: 30/03/2023 02:44:57

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 185.46.80.5

Divulgence relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
 Non offert par DocuSign

2023050218690

Événements de signataire en personne	Signature	Horodatage
Événements de livraison à l'éditeur	État	Horodatage
Événements de livraison à l'agent	État	Horodatage
Événements de livraison intermédiaire	État	Horodatage
Événements de livraison certifiée	État	Horodatage
Événements de copie carbone	État	Horodatage
Événements de témoins	Signature	Horodatage
Événements notariaux	Signature	Horodatage
Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
Enveloppe envoyée	Haché/crypté	30/03/2023 02:01:25
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	30/03/2023 02:44:19
Signature complétée	Sécurité vérifiée	30/03/2023 02:44:57
Complétée	Sécurité vérifiée	30/03/2023 02:44:57
Événements de paiement	État	Horodatages

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 4AF418B98CA144C886089D29E54C428B
 Objet: Complétez avec DocuSign : ÅRgottex20221231slutlig_BDO kommentarer.doc.pdf
 Enveloppe source:
 Nombre de pages du document: 30 Signatures: 1
 Nombre de pages du certificat: 1 Paraphe: 0
 Signature dirigée: Activé
 Horodatage de l'enveloppe: Activé
 Fuseau horaire: (UTC-08:00) Heure normale du Pacifique (États-Unis et Canada)

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:
 Jessica Thiebaut
 chemin de pallin 6
 nil
 lausanne, Waadt 1009
 Jessica.Thiebaut@gottexbrokers.com
 Adresse IP: 185.46.80.5

Suivi du dossier

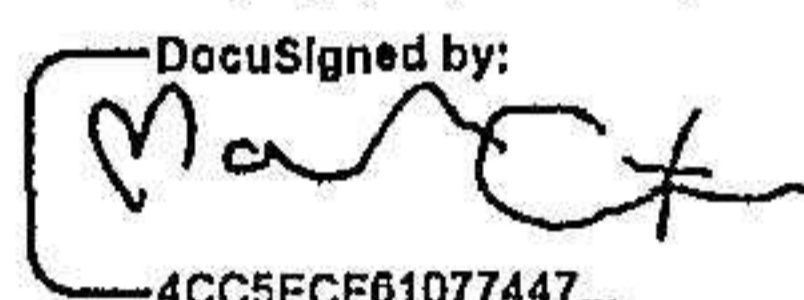
État: Original Titulaire: Jessica Thiebaut
 30/03/2023 04:27:42 Jessica.Thiebaut@gottexbrokers.com

Emplacement: DocuSign

Événements de signataire

Malin Gustavsson
 malin.gustavsson@bdo.se
 Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

Signature



Sélection d'une signature : Écrit sur un appareil
 En utilisant l'adresse IP: 84.216.52.70

Horodatage

Envoyée: 30/03/2023 04:38:36
 Renvoyé: 30/03/2023 06:14:42
 Consultée: 30/03/2023 07:39:03
 Signée: 30/03/2023 07:39:20

Divulgarion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
 Non offert par DocuSign

Événements de signataire en personne Signature

Événements de livraison à l'éditeur État
 Événements de livraison à l'agent État
 Événements de livraison intermédiaire État
 Événements de livraison certifiée État
 Événements de copie carbone État
 Événements de témoins Signature
 Événements notariaux Signature

Horodatage

Horodatage
 Horodatage
 Horodatage
 Horodatage
 Horodatage
 Horodatage
 Horodatage

Récapitulatif des événements de l'enveloppe

Enveloppe envoyée Haché/crypté
 Livraison certifiée Sécurité vérifiée
 Signature complétée Sécurité vérifiée
 Complétée Sécurité vérifiée

Horodatages

30/03/2023 04:38:36
 30/03/2023 07:39:03
 30/03/2023 07:39:20
 30/03/2023 07:39:20

Événements de paiement

État

Horodatages

2023050218691

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Gottex Securities AB
Org.nr. 556980-3256

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gottex Securities AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gottex Securities AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Gottex Securities AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig

dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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. Risker 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 Gottex Securities AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Gottex Securities AB enligt god revisors sed 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, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, datum enligt elektronisk underskrift

BDO AB

Malin Gustavsson
Auktoriserad revisor



COMPLETED BY ALL:
30.03.2023 16:38

SENT BY OWNER:
Malin Gustavsson • 30.03.2023 15:34

DOCUMENT ID:
S1ISkez7-n

ENVELOPE ID:
B1rkgQZ3-S1ISkez7-n

Document history

DOCUMENT NAME:
RB_2022_Gottex.pdf
2 pages

🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. MALIN GUSTAVSSON malin.gustavsson@bdo.se	Signed	30.03.2023 16:38	eID	Swedish BankID (DOB: 1983/11/01)
	Authenticated	30.03.2023 16:38	High	Swedish BankID (SSN: 198311012903)

* 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