

Sedermerna Corporate Finance AB

559341-1100

Delårsrapport

2023-01-01 – 2023-06-30

Delårsrapporten omfattar

- Sid 2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
- Sid 6 RESULTATRÄKNINGAR
- Sid 7 BALANSRÄKNINGAR
- Sid 8 RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
- Sid 9 KASSAFLÖDESANALYSER
- Sid 10 REDOVISNINGSPRINCIPER

Kopian bestyrkes
Anders Larsson



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

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

Sedermera Corporate Finance AB har sedan den 12 november 2021 tillstånd från Finansinspektionens att driva värdepappersrörelse och står därmed under Finansinspektionens tillsyn.

Delårsrapporten avges per 30 juni 2023 och avser Sedermera Corporate Finance AB. Adress till bolaget är Norra Vallgatan 64, 211 22, Malmö.

Sedermera Fondkommission erbjuder ett brett sortiment av tjänster till bolag som befinner sig i fas antingen inför, under eller efter notering på reglerad marknad eller handelsplattform.

Sedermera Corporate Finance AB har följande tillstånd enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden:

Huvudtillstånd:

- Garantigivning och placering av finansiella instrument med fast åtagande.
- Placering av finansiella instrument utan fast åtagande.
- Mottagande och vidarebefordran av order avseende finansiella instrument.
- Utförande av order på kunders uppdrag.
- Handel med finansiella instrument för egen räkning.

Sidotjänster:

- Förvara finansiella instrument och ta emot medel med redovisningsskyldighet.
- Lämna råd till företag samt utföra tjänster vid fusion och företagsuppköp.
- Utföra tjänster i samband med garantigivning avseende finansiella instrument.

Sedermera Corporate Finance AB har tillstånd för att bedriva verksamhet även i Danmark.

Regelverk

Till följd av bolaget har erhållit tillstånd från Finansinspektionen samt de senaste årens omfattande regulatoriska utveckling på värdepappersområdet har bolaget lagt betydande interna resurser på utveckling och uppdateringar av bolagets regelverk med hjälp av sitt systerbolag, juristbyrå Markets & Corporate Law AB. Som ett led i att bibehålla hög kvalitet i verksamheten och att uppfylla Finansinspektionens krav på värdepappersbolag utbildas medarbetarna i bolaget fortlöpande i regulatoriska frågor.

Händelser av väsentlig betydelse under perioden

I mars 2023 meddelades att bolaget ingått ett samarbete kring försäljning av likviditetsgarantiuppdrag med investmentbanken Pareto Securities AB. Syftet med samarbetet är att gynna båda parter kopplat till nykundsbearbetning inom området framgent. Som en del av överenskommelsen övertar Pareto bolagets likviditetsgarantiavdelning, innefattande samtliga kundbolag och en anställd, mot en ersättning som beror på bland annat kundtillströmning under det kommande året.

Sedermera Corporate Finance AB
Org nr: 559341-1100

Sedermera Corporate Finance AB har under perioden varit finansiell rådgivare vid flera noteringar och kapitaliseringar. Provisionsintäkterna i Sedermera Corporate Finance AB uppgick under perioden till 23 247 (20 908) tkr.

Nettoresultatet av finansiella transaktioner uppgår till -1 692 (-1 584) tkr.

Bolagets övriga rörelseintäkter uppgick under perioden till 5 471 (7) tkr.

Anställda och styrelse

Vid rapportperiodens tidpunkt sysselsatte bolaget 9 (16) anställda.

Verkställande direktör är Hans Nilsson och Vice verkställande direktör är Bea Sjölund. Styrelsen består av ordföranden Peter Gönczi samt ledamöterna Markus Neuding, Mikael Renck, Bea Sjölund och Hans Nilsson.

Ersättningspolicy

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

Finansiella och andra risker

I bolaget uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen av bolaget, fastställt ett antal policydokument, riktlinjer och instruktioner.

Investeringar

Sedermera Corporate Finance AB har under perioden genomfört investeringar i materiella tillgångar om 5 (56) tkr.

Förändringar i likviditet och finansiering under perioden

Bolagets kassalikviditet* uppgår till 3,9 (7,7) på balansdagen vilket överstiger det av styrelsen fastställda minimikravet om 1,25. Periodens kassaflöde uppgick till 2 152 (4 565) tkr. Vid periodens utgång fanns inga skulder till kreditinstitut.

*Kassalikviditet = omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Framtida utveckling

För det fall att marknaden för kapitaliseringar inte försämras är Sedermera Corporate Finance väl positionerade för att växa och för att ta marknadsandelar. En sådan tillväxt för Sedermera Corporate Finance sker främst genom en stärkt förmåga att genomföra större kapitalanskaffningar än tidigare år.

Kapitaltäckning

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

Bolaget uppfyller dels det lagstadgade kapitalkravet, dels det internt bedömda kapitalbehovet. Bolagets externa kapitalkrav redovisas i tabellen nedan.

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

<i>Tkr</i>	2023-06-30
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	15 185
Kapitalbas	15 185
Kapitalkrav	
<i>Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader</i>	10 482
Summa kapitalkrav	10 482

Kärnprimärkapitalrelation	145%
Primärkapitalrelation	145%
Total kapitalrelation	145%

Kapitalbas

<i>Tkr</i>	2023-06-30
<i>Kärnprimärkapital</i>	
Aktiekapital	500
Ej utdelade vinstmedel	14 685
Periodens resultat	9 674
Avgår:	
- Ej verifierat periodens resultat	-9 674
- Goodwill	-
Summa kärnprimärkapital	15 185
Total kapitalbas	15 185

I enlighet med nuvarande regelverk ska bolaget vid varje tidpunkt hålla kapital som motsvarar det högsta av startkapital, kapitalkrav baserat på fasta omkostnader eller k-faktorkrav. Per 30 juni 2023 överstiger kapitalkrav baserat på fasta omkostnader för bolagets startkapitalkrav samt k-faktorkrav. Fasta omkostnader beräknas som en fjärdedel av föregående års fasta omkostnader.

Specifikation Kapitalkrav

Kreditrisk enligt schablonmetoden

<i>Tkr</i>	2023-06-30
Permanent minikapitalkrav	7 500
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	10 482
K-faktorkrav	156
Summa kapitalkrav	10 482

Det nuvarande regelverket innebär att kapitalrelation vid varje given tidpunkt ska överstiga 100 procent. Per 30 juni 2023 uppgick koncernens kapitalrelation till 123 procent och därmed uppfylls

kravet i enlighet med IFR

Kapitalplanering

Bolagets strategier och metoder för att värdera och upprätthålla kapitalbaskravet enligt 2 a kap. 1 § lagen (2014:968) om särskild tillsyn över kreditinstitut och värdepappersbolag följer av bolagets riskhantering och framtagande av intern kapital- och likviditetsutvärdering (IKLU). Riskhantering syftar till att identifiera och analysera de risker som bolaget har i sin verksamhet och försäkra att det finns kontroller på plats. Riskerna bevakas och kontroller görs löpande för att säkerställa att dessa avspeglar bolagets kapitalbehov. Huvudansvar för riskkontrollen har VD, men åvilar alla medarbetare.

Företaget har en fastställd plan för storleken på kapitalbehovet vilket regleras i bolagets policy för intern kapital- och likviditetsutvärdering och som baseras på:

- Företagets riskprofil.
- Identifierade risker med hänsyn till sannolikhet och ekonomisk påverkan.
- S.k. stresstester och scenarioanalyser.
- Förväntad utlåningsexpansion och finansieringsmöjligheter.
- Ny lagstiftning, konkurrenternas agerande och andra omvärldsvärderingar.

Översynen av kapitalbehovet är en integrerad del av arbetet med företagets årliga uppdatering av internt regelverk, vilket inkluderar uppdatering av bolagets policy för intern kapital- och likviditetsutvärdering. Uppdateringen ska följas årligen och vid behov upp och fastställas av bolagets styrelse för att säkerställa att riskerna är korrekt beaktade och avspeglar företagets verkliga riskprofil och kapitalbehov.

Varje ändring/komplettering av styrelse fastställda policy/strategidokument ska i likhet med viktigare kreditbeslut och investeringar alltid relateras till företagets aktuella och framtida kapitalbehov.

Granskning av revisor

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

RESULTATRÄKNINGAR

<i>Tkr</i>	2023-01-01- 2023-06-30	2021-10-15 - 2022-06-30	2021-10-15- 2022-12-31
Ränteintäkter	72	-	9
Räntekostnader	-12	-2	-5
Räntenetto	60	-2	4
Provisionsintäkter	23 247	20 908	40 722
Provisionskostnader	-3 117	-3 574	-5 307
Nettoresultat av finansiella transaktioner	-1 692	-1 584	-1 934
Övriga rörelseintäkter	5 471	7	70
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	23 969	15 755	33 555
Allmänna administrationskostnader	-10 970	-15 392	-30 313
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-678	-450	-1 129
Övriga rörelsekostnader	-51	-3 935	-5 178
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER	-11 699	-19 777	-36 620
Kreditförluster, netto	-	50	739
Rörelseresultat	12 270	-3 972	-2 326
Bokslutsdispositioner	-	4 900	1 711
Skatt på periodens resultat	-2 596	-241	-
PERIODENS RESULTAT	9 674	687	-615
Rapport över totalresultatet			
	2023-01-01- 2023-06-30	2021-10-15 - 2022-06-30	2021-10-15- 2022-12-31
Periodens resultat	9 674	687	-615
Totalresultat, netto efter skatt	9 674	687	-615

BALANSRÄKNINGAR

<i>Tkr</i>	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	8 066	4 565	5 914
Aktier och andelar	972	1 345	2 033
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	-	527	263
Immateriella tillgångar	520	833	676
Materiella tillgångar			
Inventarier	1 899	2 411	2 153
Övriga tillgångar	5 365	7 892	6 804
Fordringar hos koncernföretag	1 662		
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12 357	5 622	7 848
SUMMA TILLGÅNGAR	30 841	23 195	25 691
	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Skulder			
Övriga skulder	4 551	1 791	3 495
Skulder till koncernföretag	-	4 496	4 344
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 431	2 921	2 667
Summa skulder	5 982	9 208	10 506
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	500	500	500
	500	500	500
Fritt eget kapital			
Övrigt tillskjutet kapital	15 300	12 800	15 300
Balanserad vinst eller förlust	-615	-	-
Periodens resultat	9 674	687	-615
	24 359	13 487	14 685
Summa eget kapital	24 859	13 987	15 185
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	30 841	23 195	25 691

RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

<i>Tkr</i>	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		Summa	
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Eget kapital
Bolagsbildning 2021-08-06	500				500
Erhållet aktieägartillskott		15 300			15 300
Årets resultat				-615	-615
Ingående balans 2022-12-31	500	15 300		-615	15 185
Erhållet aktieägartillskott					
Vinstdisposition enl. årsstämma			-615	615	0
Periodens resultat				9 674	9 674
Utgående balans 2023-06-30	500	15 300	-615	9 674	24 859

2023082802184

KASSAFLÖDESANALYSER

<i>Tkr</i>	2023-01-01- 2023-06-30	2021-10-15- 2022-06-30	2021-10-15- 2022-12-31
Löpande verksamhet			
Rörelseresultat	12 270	-3 972	-2 326
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	910	10 247	12 340
Betald inkomstskatt	-322	-309	-927
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	12 858	5 966	9 087
Ökning/Minskning av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder			
-Ökning/Minskning av kundfordringar	1 280	-9 413	-3 880
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga fordringar	-8 287	-2 354	-6 834
-Ökning/Minskning av leverantörsskulder	-566	984	1 170
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder	-3 957	8 223	5 336
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 328	3 406	4 879
Investeringsverksamhet			
Köp/sälj av materiella tillgångar	-5	-2 582	-2 582
Köp/sälj av immateriella tillgångar	-	-1 639	-1 639
Netto av köp och försäljning av värdepapper	829	-2 620	-2 744
Kassaflöde från investeringsverksamheten	824	-6 841	-6 965
Finansieringsverksamhet			
Bolagsbildning	-	500	500
Erhållet aktieägartillskott	-	7 500	7 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	8 000	8 000
Ökning/(-) Minskning av likvida medel	2 152	4 565	5 914
Likvida medel vid periodens början	5 914	-	-
Likvida medel vid periodens slut	8 066	4 565	5 914
<i>Följande poster ingår i likvida medel</i>			
Utlåning till kreditinstitut	8 066	4 565	5 914
Summa likvida medel	8 066	4 565	5 914
<i>Specifikation avseende poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar	678	450	1 129
Nedskrivningar	-	-1 679	990
Erhållet koncernbidrag	-	4 900	1 711
Erhållet aktieägartillskott	-	5 300	7 800
Orealiserade värdeförändringar aktier och fonder	232	1 276	710
Summa	910	10 247	12 340

REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänna redovisningsprinciper

Bolaget har upprättat delårsrapporten i enlighet med Lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitutioner och värdepappersbolag. Vidare har rekommendationen, Redovisning för juridiska personer (RFR 2), från Rådet för finansiell rapportering tillämpats. RFR 2 innebär att i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Redovisning av provisionsintäkter och provisionskostnader

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

Provisionsintäkter från arvode för kapitalanskaffning, projektledning samt arvoden för arbete som utförts inom affärsområdet Corporate Finance redovisas i samband med att tjänsterna utförs och i den takt när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden. Avtalade intäkter med kund för tjänster som utförs på löpande basis och som utgörs av likviditetsgivning faktureras kvartalsvis innan uppdraget påbörjats. Intäkterna periodiseras sedan i takt med att prestationsåtagandet anses uppfyllt.

Under provisionskostnader redovisas kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Övriga rörelseintäkter

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

Intygande

Delårsrapporten har godkänts av styrelsen den 24:e augusti 2023.

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

Malmö den dag som framgår av vår digitala signatur.

Peter Gönczi
Ordförande

Bea Sjölund
Ledamot & Vice verkställande direktör

Hans Nilsson
Ledamot & Verkställande direktör

Markus Neuding
Ledamot

Mikael Renck
Ledamot