

Årsredovisning för
VPD Financial Software Consulting AB

556289-1365

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-11. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

David Halbik
Verkställande direktör

2024-07-15

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för VPD Financial Software Consulting AB, 556289-1365, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

VPD Financial Software Consulting ABs affärsidé är att erbjuda aktörer på de finansiella marknaderna specialistkompetens avseende finansiella analyser och datorstöd. Bolaget bildades 1986. Kunderna är kapitalförvaltare och andra professionella aktörer på de finansiella marknaderna. VPDs tjänster är inriktade på kapitalförvaltarens så kallade middle office där vi erbjuder stöd kring data management, risk- och performanceanalys, hållbarhet, regelverk och myndighetsrapportering samt rapportering till kapitalförvaltarens kunder och andra mottagare inom och utanför organisationen.

VPD erbjuder en tjänsteserie, inom rapportering som vänder sig till internationella kapitalförvaltare. Tjänsten är ett webbaserat verktyg för Data Management, analys och rapportering. VPD erbjuder också specialanpassade systemlösningar på konsultbasis, samt verksamhetskonsultation med inriktning på regelverk och processer, samt införande av systemlösningar och andra förändringar inom kundens verksamhet. Kunderna är i huvudsak internationella banker, förvaltare av institutionella kunders kapital, fondförvaltare, pensionsförvaltare, försäkringsbolag, och andra förmögenhetsförvaltare med säte främst i Norden, men också runtom Europa och Sydostasien.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	12 718 430	12 597 293	10 557 829	9 135 431
Rörelseresultat	282 483	1 235 831	728 660	215 285
Resultat efter finansiella poster	305 809	1 264 532	730 685	201 005
Balansomslutning	3 830 047	7 407 491	6 386 299	5 881 683
Soliditet %	9,1	49,5	42,7	42,3
Medelantalet anställda	12	10	10	10

Kommentar till rättvisande översikt över utvecklingen

Definitioner av nyckeltal, se noter.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	20 000	1 251 907	2 298 404
Balanseras i ny räkning			2 298 404	-2 298 404
Utdelning			-3 550 311	
Årets resultat				230 267
Utgående balans	100 000	20 000	0	230 267

Kommentar

Utdelningen är gjord vid extra bolagsstämma.

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	1
Årets resultat	230 267
Medel att disponera	230 268
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	230 268
Summa	230 268

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-05-01 - 2024-04-30</i>	<i>2022-05-01 - 2023-04-30</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		12 718 430	12 597 293
Övriga rörelseintäkter		11 015	-55 070
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		12 729 445	12 542 223
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-590 609	-831 610
Övriga externa kostnader		-1 695 453	-1 554 635
Personalkostnader		-10 123 268	-8 920 147
Övriga rörelsekostnader		-37 632	0
Summa rörelsens kostnader		-12 446 962	-11 306 392
Rörelseresultat		282 483	1 235 831
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		23 326	28 701
Summa resultat från finansiella poster		23 326	28 701
Resultat efter finansiella poster		305 809	1 264 532
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-44 572
Förändring av periodiseringsfonder		0	1 729 183
Summa bokslutsdispositioner		0	1 684 611
Resultat före skatt		305 809	2 949 143
Skatter			
Skatt på årets resultat		-75 542	-650 739
Summa skatter		-75 542	-650 739
Årets resultat		230 267	2 298 404

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		754 824	930 525
Fordringar hos koncernföretag		111 033	3 661 344
Övriga fordringar		413 071	154 870
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		951 122	853 518
Summa kortfristiga fordringar		2 230 050	5 600 257
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 599 997	1 807 234
Summa kassa och bank		1 599 997	1 807 234
Summa omsättningstillgångar		3 830 047	7 407 491
SUMMA TILLGÅNGAR		3 830 047	7 407 491

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1	1 251 907
Årets resultat		230 267	2 298 404
Summa fritt eget kapital		230 268	3 550 311
Summa eget kapital		350 268	3 670 311
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		55 492	174 893
Aktuella skatteskulder		220 029	416 477
Övriga skulder		1 140 572	1 094 956
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 063 686	2 050 854
Summa kortfristiga skulder		3 479 779	3 737 180
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 830 047	7 407 491

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahållits.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas till verkligt värde.

Verkligt värde för finansiella instrument

Verkligt värde utgörs av marknadsvärdet i form av noterade priser på en aktiv marknad. En aktiv marknad existerar när följande villkor är uppfyllda:

- a) handeln avser liknande produkter
- b) intresserade köpare och säljare finns normalt, och
- c) information om priserna är allmänt tillgängliga.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringsplaner redovisas enbart om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023-05-01 - 2024-04-30	2022-05-01 - 2023-04-30
Kvinnor	4	3
Män	8	7
Medelantalet anställda	12	10

Kommentar

Medeltalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	176 812	255 737
Förändringar av anskaffningsvärden		
Försäljningar/utrangeringar	-19 565	-78 925
Utgående anskaffningsvärden	157 247	176 812
Ingående avskrivningar	-176 812	-255 737
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	19 565	78 925
Utgående avskrivningar	-157 247	-176 812
Redovisat värde	0	0

Not 4 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

Typ av moderföretag	Företagets namn	Org.nr	Säte
Moderföretag	VPDFSC Holding AB	559227-5050	Stockholm

Kommentar till not

Bolaget är dotterföretag till VPDFSC Holding AB, organisationsnummer 559227-5050, med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 5 Andra övriga upplysningar

Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Underskrifter

Stockholm

David Toni Halbik 2024-07-11

David Toni Halbik Datum
Verkställande direktör

Carl Victor Gabriel Fehrman 2024-07-11

Carl Victor Gabriel Fehrman Datum
Styrelseordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-11

Per Henrik Moberg

Per Henrik Moberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i VPD Financial Software Consulting AB
Org.nr 556289-1365

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för VPD Financial Software Consulting AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av VPD Financial Software Consulting ABs finansiella ställning per den 2024-04-30 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till VPD Financial Software Consulting AB enligt god revisorsred 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022-05-01 - 2023-04-30, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-10-31 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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 revisionsred 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 Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. 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 VPD Financial Software Consulting AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till VPD Financial Software Consulting 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 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

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen 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 revisionssed 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 Revisorsinspektionens webbplats:
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Täby 2024-07-11

Henrik Moberg

Henrik Moberg
Auktoriserad revisor

VPD Financial Software Consulting AB, Org.nr 556289-1365