

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
FCG Holding Sverige AB
556753-0273

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i FCG Holding Sverige AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-07. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-06-07



Christian Bentzer

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
FCG Holding Sverige AB

556753-0273

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för FCG Holding Sverige AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

FCG Holding Sverige AB är en rörelsedrivande koncern vars verksamhet utgår från huvudkontoret i Stockholm med dotterbolag i Belgien, Danmark, Finland, Litauen, Nederländerna, Norge och Tyskland. Koncernen bistår klienter inom främst finansbranschen samt större industribolag och offentlig sektor med expertkompetens och rådgivning inom områden som regelverksefterlevnad, riskhantering, dataanalys, cybersäkerhet och kund- och affärsoptimering. Verksamheten omfattar dessutom utveckling av programvara och tjänster för aktörer inom den finansiella sektorn med speciell inriktning på efterlevnad av de regelverk och den tillsyn som aktörerna måste följa. Koncernen tillhandahåller även omfattande outsourcinglösningar inom ovan nämnda områden, inklusive ett fondhotell där hela infrastrukturen kring fonder erbjuds.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret förvärvat Transcendent Group AB, som är rådgivande bolag inom internkontroll, regelverksefterlevnad och cybersäkerhet mot en bred kundbas. Efterfrågan på bolagets tjänster har ökat, trots den osäkerhet som uppstått på grund av de väsentliga geopolitiska och makroekonomiska händelser som dominerat året. Skälet till den ökade efterfrågan är främst att de tjänster som FCG erbjuder i många fall är verksamhetskritiska för kunderna och inte kan skjutas upp eller avslutas.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

FCG-koncernens verksamhet är inriktad mot Governance (organisationsstyrning och internkontroll), Risk (riskstyrning och riskhantering) samt Compliance (regelefterlevnad) även benämnt som GRC. Koncernen ser fortsatt en stark efterfrågan på tjänster och produkter inom GRC-området och avser under det kommande året att ytterligare stärka sin position på marknaden som det ledande nordiska GRC-företaget inom flera sektorer. Detta ska ske genom fortsatta investeringar i utveckling av mjukvarulösningar, lansering av nya tjänster och hög kvalitet i kundleveranser, samt att FCG fortsatt månar om att vara den mest attraktiva arbetsplatsen för GRC-expert. De främsta risker och osäkerhetsfaktorer som identifierats är dels den allmänna ekonomiska utvecklingen, då en lågkonjunktur kan leda till svagare

efterfrågan från våra kunder, samt risken att inte kunna attrahera och behålla de bästa medarbetarna, vilket bolaget jobbar med kontinuerligt.

2023062104235

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021	2019/20 (16 mån)	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	617 070	446 628	459 266	274 978	226 033
Resultat efter finansiella poster	46 940	77 925	80 466	-1 176	21 440
Antal anställda	277	224	187	188	146
Balansomslutning	711 978	503 109	387 460	83 160	76 198
Avkastning på eget kap. (%)	8,2	17,4	73,6	7,0	152,0
Avkastning på totalt kap. (%)	10,7	44,6	22,8	neg	29,0
Soliditet (%)	66,8	36,2	29,6	neg	19,0
Moderbolaget	2022	2021	2019/20 (16 mån)	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	73 184	51 381	57 020	38 999	38 480
Resultat efter finansiella poster	-13 357	-16 587	-6 935	-2 209	-113
Antal anställda	24	19	15	16	16
Balansomslutning	636 748	428 129	347 856	147 442	85 598
Avkastning på eget kap. (%)	neg	neg	neg	neg	neg
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	neg	0,0	neg	0,2
Soliditet (%)	85,2	63,4	58,4	59,0	79,0

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	105	70 134	104 445	0	174 684
Erhållna aktieägartillskott		267 711			267 711
Minoritet via rörelseförvärv				6 364	6 364
Transaktioner med minoriteten			-1 245	-6 356	-7 601
Omräkningsdifferens			579		579
Årets resultat			33 957	2	33 959
Belopp vid årets utgång	105	337 845	137 736	10	475 697

2025062104256

Moderbolaget	Aktie- kapital	Utvecklings- fond	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	105	2 658	22 098	178 299	68 446	271 607
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				68 446	-68 446	0
Erhållna aktieägartillskott				267 711		267 711
Årets resultat					3 330	3 330
Belopp vid årets utgång	105	2 658	22 098	514 456	3 330	542 649

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	514 456 851
överkursfond	22 098 386
årets vinst	3 330 386
	539 885 623

disponeras så att
i ny räkning överföres 539 885 623

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2025062104237

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	3	617 069 960	446 628 280
Aktiverat arbete för egen räkning		21 856 158	18 091 593
Övriga rörelseintäkter		725 356	388 063
		639 651 474	465 107 937
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5	-112 158 719	-69 255 440
Personalkostnader	6	-435 101 703	-291 324 113
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-35 970 430	-20 489 838
Övriga rörelsekostnader		-171 992	-1 001 620
		-583 402 845	-382 071 011
Rörelseresultat		56 248 630	83 036 925
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 869 949	651 161
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-11 178 532	-5 763 099
		-9 308 583	-5 111 938
Resultat efter finansiella poster		46 940 047	77 924 987
Bokslutsdispositioner		1 400 000	-1 500 000
Resultat före skatt		48 340 047	76 424 987
Skatt på årets resultat	9	-17 481 437	-19 162 999
Uppskjuten skatt		3 098 767	2 470 814
Årets resultat		33 957 377	59 732 802
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		33 955 561	59 732 803
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		1 816	0

Koncernens Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	10	122 801 764	112 438 599
Varumärken samt liknande rättigheter		1 788 647	0
Kundrelationer	11	79 600 000	36 191 667
Goodwill	13	206 764 520	32 596 725
		410 954 931	181 226 991
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	4 893 090	4 495 252
Inventarier, verktyg och installationer	15	14 411 478	7 670 792
		19 304 568	12 166 044
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	16	4 117 471	5 128
Andra långfristiga fordringar	17	5 214 087	3 039 045
		9 331 558	3 044 173
Summa anläggningstillgångar		439 591 057	196 437 208
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		92 434 765	53 834 599
Fordringar hos koncernföretag		10 027 045	104 544 350
Övriga fordringar		3 623 056	425 397
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	60 206 219	44 228 319
		166 291 085	203 032 665
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		32 665	32 665
		32 665	32 665
Kassa och bank	19	106 063 008	103 606 827
		106 063 008	103 606 827
Summa omsättningstillgångar		272 386 758	306 672 157
SUMMA TILLGÅNGAR		711 977 815	503 109 365

Koncernens	Not	2022-12-31	2021-12-31
Balansräkning			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		105 113	105 113
Övrigt tillskjutet kapital		337 845 389	70 133 985
Annat eget kapital inklusive årets resultat		137 735 716	104 444 652
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		475 686 218	174 683 750
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		10 524	0
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		10 524	0
Summa eget kapital		475 696 742	174 683 750
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	16	31 292 097	23 059 983
		31 292 097	23 059 983
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20	3 862 053	3 169 240
Skulder till koncernföretag	20	0	92 312 398
		3 862 053	95 481 638
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		16 838 101	41 813 072
Skulder till koncernföretag	20	8 314 792	35 506 666
Aktuella skatteskulder		17 345 329	21 438 119
Övriga skulder		40 462 267	24 164 028
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	118 166 434	86 962 109
		201 126 923	209 883 994
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		711 977 815	503 109 365

Koncernens	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Kassaflödesanalys			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		48 340 047	77 924 987
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	22	37 692 456	18 027 387
Betald skatt		-26 831 254	-11 240 796
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		59 201 249	84 711 578
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring kundfordringar		-4 031 676	-22 235 753
Förändring av kortfristiga fordringar		77 517 901	-67 755 333
Förändring leverantörsskulder		-29 657 182	29 794 379
Förändring av kortfristiga skulder		-10 988 824	28 166 187
Kassaflöde från den löpande verksamheten		92 041 468	52 681 058
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-23 362 131	-22 054 988
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 565 947	-8 714 884
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	1 700 668
Förvärvat dotterföretag		-232 963 345	0
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar		-1 429 337	-399 598
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-264 320 760	-29 468 802
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		267 711 404	0
Upptagna lån		581 360	0
Amortering av lån		-92 312 398	-7 000 000
Transaktioner med minoritetsintressen		-1 244 893	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		174 735 473	-7 000 000
Årets kassaflöde		2 456 181	16 212 256
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		103 606 827	87 394 571
Likvida medel vid årets slut	19	106 063 008	103 606 827

2023062104241

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	23	73 184 474	51 381 163
Övriga rörelseintäkter		11 199	0
		73 195 673	51 381 163
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5	-47 645 092	-33 548 251
Personalkostnader	6	-31 240 014	-28 787 115
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 964 133	-813 742
Övriga rörelsekostnader		-299 537	-478 362
		-82 148 776	-63 627 470
Rörelseresultat		-8 953 103	-12 246 307
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 350 728	1 116 336
Räntekostnader	8	-5 754 778	-5 456 751
		-4 404 050	-4 340 415
Resultat efter finansiella poster		-13 357 153	-16 586 722
Bokslutsdispositioner	24	18 240 000	102 000 000
Resultat före skatt		4 882 847	85 413 278
Skatt på årets resultat	9	-1 552 461	-16 966 988
Årets resultat		3 330 386	68 446 290



Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	10	2 658 209	2 657 835
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	0	0
		2 658 209	2 657 835

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgift på annas fastighet	14	4 893 090	4 495 252
Inventarier, verktyg och installationer	15	7 444 292	3 741 684
		12 337 382	8 236 936

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	25, 26	531 723 264	280 127 779
Andra långfristiga fordringar	17	3 250 000	2 400 000
		534 973 264	282 527 779
Summa anläggningstillgångar		549 968 855	293 422 550

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	15 905
Fordringar hos koncernföretag		69 879 543	126 124 697
Aktuella skattefordringar		5 774 263	0
Övriga kortfristiga fordringar		49 009	52 008
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	9 698 226	7 874 233
		85 401 041	134 066 843

Kassa och bank

	19	1 378 047	639 750
Summa omsättningstillgångar		86 779 088	134 706 593

SUMMA TILLGÅNGAR

636 747 943 428 129 143

2023062104242

Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	27, 30		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		105 113	105 113
Fond för utvecklingsutgifter		2 657 835	2 657 835
		2 762 948	2 762 948
 <i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		22 098 386	22 098 386
Balanserad vinst eller förlust		514 456 851	178 299 157
Årets resultat		3 330 386	68 446 290
		539 885 623	268 843 833
Summa eget kapital		542 648 571	271 606 781
 Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	20	0	92 312 398
Summa långfristiga skulder		0	92 312 398
 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 956 672	4 883 423
Skulder till koncernföretag	20	84 696 375	29 540 625
Aktuella skatteskulder		0	20 526 163
Övriga kortfristiga skulder		1 715 227	2 204 572
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	4 731 098	7 055 181
Summa kortfristiga skulder		94 099 372	64 209 964
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		636 747 943	428 129 143

2023062104243



**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-13 357 153	-16 586 722
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	2 964 133	813 742
Betald skatt		-27 852 887	-8 948 085
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-38 245 907	-24 721 065
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		15 905	-15 905
Förändring av kortfristiga fordringar		55 058 552	-76 701 418
Förändring av leverantörsskulder		-1 926 751	12 501
Förändring av kortfristiga skulder		52 342 322	3 795 911
Kassaflöde från den löpande verksamheten		67 244 121	-97 629 976
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-346 800	-1 371 678
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 718 153	-8 476 972
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	394 579
Investeringar i dotterföretag		-248 481 485	0
Tillskott till koncernföretag		-3 114 000	-1 050 051
Placering i övriga finansiella anläggningstillgångar		-850 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-259 510 438	-10 504 122
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-92 312 398	0
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		18 240 000	102 000 000
Erhållna aktieägartillskott		267 711 404	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		193 639 006	102 000 000
Årets kassaflöde		1 372 689	-6 134 098
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		5 358	6 139 456
Likvida medel vid årets slut	19	1 378 047	5 358

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5-10
Kundrelationer	10
Goodwill	10
Varumärken och liknande rättigheter	10

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5
Inventarier, verktyg och installationer	3-5

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital för att finansiera tillverkningen av tillgångar som tar betydande tid att färdigställa, räknas in i tillgångens anskaffningsvärde. De räntekostnader som räknas in i tillgångens anskaffningsvärde värderas enligt effektivräntemetoden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet

och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

De uppskattningar och antaganden som innebär en risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Värdering av balanserade utgifter för utvecklingsarbeten (systemplattform), kundrelationer och Goodwill

Transcendent Group AB har en historik av starka kundrelationer med ett flertal större bolag och offentliga organisationer. Dessa står för en betydande andel av den totala försäljningen. Kunderna är i de flesta fall årligen återkommande och kontrakten är ofta över en längre period. Det motiverar att en del förvärvsvärdet ska hänföras till kundrelationer.

Algorithmica Research AB:s systemplattform är bevisat långsiktig och uthållig i sin funktionalitet. Ett ständigt utvecklingsarbete pågår och över tid förnyas plattformen. Kundrelationerna för Algorithmica är mycket långa och i de flesta fall relativt betydande i storlek. I båda fallen är det den mest rimliga bedömningen att en avskrivningstid på 10 år används. Marknaden för finansiell mjukvara avseende avancerade kvantitativa finans- och riskberäkningar anses öka över tid i takt med högre komplexitet samt fler regleringar inom finansmarknaden. Den strukturella tillväxten motiverar att goodwill från förvärvet skrivs av på 10 år.

Andelar i koncernföretag

Moderbolaget äger aktier i koncernföretag, vilka redovisats till anskaffningsvärde. På bokslutsdagen är andelarna redovisade till ett värde om 531 723 tkr. Värderingen av andelarna har skett utifrån en bedömning av koncernföretagens framtida finansiella utveckling.

Uppskjutna skattefordran

I koncernen finns skattemässiga underskott, vilka delvis har redovisat som uppskjutna skattefordringar i bokslutet. På bokslutsdagen uppgår den uppskjutna skattefordran på skattemässigt underskott till 4 117 tkr. Värderingen av tillgången har skett utifrån en bedömning av bolagens framtida finansiella utveckling.

Värdering av upparbetade men ej fakturerade uppdrag

Pågående uppdrag värderas till upparbetat utfaktureringsvärde med avdrag för eventuella konstaterade eller befarade risker. Balansposten består av ett flertal uppdrag och en felbedömning anses därför inte ge en väsentlig effekt på värderingen av pågående arbeten.

Kundförluster

Kundfordringar värderas till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Balansposten består av ett flertal poster och en felbedömning anses därför inte ge en väsentlig effekt på värderingen av kundfordringar. Koncernen har historiskt endast haft ett fåtal kundförluster och bedömer ej att risken har ökat.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderbolaget

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Ecnerolf HoldCo AB med organisationsnummer 559358-4674 med säte i Stockholm.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Konsultverksamhet	543 561 023	377 081 465
Fondhotellverksamhet	35 155 321	36 584 401
Licensintäkter	38 353 616	32 962 414
	617 069 960	446 628 280
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	481 891 937	421 144 465
Norden	100 315 209	13 016 738
Europa	31 338 134	9 684 311
Övriga världen	3 524 680	2 782 766
	617 069 960	446 628 280

Not 4 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 22 702 816 kronor (15 397 389 kr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	29 596 951	13 770 048
Senare än ett år men inom fem år	46 068 967	25 641 268
Senare än fem år	708 567	0
	76 374 485	39 411 316

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 10 598 413 kronor (9 652 085 kr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	12 202 157	9 940 028
Senare än ett år men inom fem år	10 556 087	19 095 176
	22 758 244	29 035 204

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt hyrda lokaler.

Not 5 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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.

	2022	2021
PwC		
Revisionsuppdrag	2 706 529	2 120 656
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	134 092	45 000
Skatterådgivning	0	19 847
Övriga tjänster	0	39 916
	2 840 621	2 225 419

Av koncernens kostnader för revisionsuppdraget (2 840 621 kr avser 1 146 125 kr revision av fonder vilka är under koncernens förvaltning).

Moderbolaget

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

	2022	2021
PwC		
Revisionsuppdrag	355 000	355 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	110 000	35 000
	465 000	390 000

Not 6 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	154	86
Män	240	138
	394	224
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	20 058 721	11 168 292
Övriga anställda	290 219 112	180 722 905
	310 277 833	191 891 197
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	1 880 190	990 133
Pensionskostnader för övriga anställda	30 382 774	22 770 858
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	88 035 366	58 175 982
	120 298 330	81 936 973
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	430 576 163	273 828 170
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	21 %	25 %
Andel män i styrelsen	79 %	75 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	8 %	13 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	92 %	87 %

2023062104254

Moderbolaget

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	13	10
Män	11	9
	24	19
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 043 596	1 372 292
Övriga anställda	19 409 848	12 368 709
	20 453 444	13 741 001
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	2 609 822	2 110 071
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 982 660	4 847 628
	9 592 482	6 957 699
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	30 045 926	20 698 700
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	33 %
Andel män i styrelsen	100 %	67 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter Koncernen

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	1 184 161	302 645
Övriga ränteintäkter	413 251	11 810
Kursdifferenser	271 831	336 306
Utdelningar kortfristiga placeringar	706	400
	1 869 949	651 161

Moderbolaget

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	487 376	780 058
Övriga ränteintäkter	720	0
Kursdifferenser	862 632	336 279
	1 350 728	1 116 337

2025062104255

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	5 494 182	5 299 609
Övriga räntekostnader	555 849	406 222
Kursdifferenser	5 128 501	57 270
	11 178 532	5 763 101

Moderbolaget

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	2 639 965	5 228 913
Övriga räntekostnader	3 114 813	227 774
	5 754 778	5 456 687

**Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	17 481 437	19 162 999
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-3 098 767	-2 470 814
Totalt redovisad skatt	14 382 670	16 692 185

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		48 340 048		76 424 987
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-9 958 050	20,60	-15 743 547
Ej avdragsgilla kostnader		-3 320 681		-1 075 233
Ej skattepliktiga intäkter		1 288		0
Skatteeffekt av ej avdragsgillt räntenetto		233 052		0
Skatteeffekt av ej aktiverad skattefordran på negativt skattemässigt resultat		-1 464 725		0
Just avseende skatter för föregående år		0		750 200
Effekt av ändrad skattesats		0		-73 199
Effekt av utländska skattesatser		126 446		-27 160
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		0		-523 246
Redovisad effektiv skatt		-14 382 670		-16 692 185



2023062104256

Moderbolaget

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 552 461	17 717 188
Justering avseende tidigare år	0	-750 200
Totalt redovisad skatt	1 552 461	16 966 988

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		4 882 847		85 413 278
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 005 866	20,60	-17 595 135
Ej avdragsgilla kostnader		-381 318		-122 053
Ej skattepliktiga intäkter		148		0
Skatteeffekt ej avdragsgillt räntenetto		-165 425		0
Justering avseende tidigare års skatt		0		750 200
Redovisad effektiv skatt		-1 552 461		-16 966 988

**Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	128 639 989	104 757 447
Inköp	22 202 958	19 463 271
Via rörelseförvärv	6 729 405	
Justering f.g års rörelseförvärv		4 419 271
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	157 572 352	128 639 989
Ingående avskrivningar	-16 201 390	-5 787 986
Årets avskrivningar	-13 668 990	-10 413 404
Via rörelseförvärv	-2 850 327	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 720 707	-16 201 390
Via rörelseförvärv	-2 049 881	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 049 881	0
Utgående redovisat värde	122 801 764	112 438 599



2023062104257

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 699 619	1 327 941
Inköp	346 800	1 371 678
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 046 419	2 699 619
Ingående avskrivningar	-41 784	0
Årets avskrivningar	-346 426	-41 784
Utgående ackumulerade avskrivningar	-388 210	-41 784
Utgående redovisat värde	2 658 209	2 657 835

Not 11 Kundrelationer

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 000 000	43 000 000
Inköp	50 000 000	0
Vid rörelseförvärv	7 496 413	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	100 496 413	43 000 000
Ingående avskrivningar	-6 808 333	-2 508 333
Årets avskrivningar	-6 591 667	-4 300 000
Via rörelseförvärv	-7 496 413	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 896 413	-6 808 333
Utgående redovisat värde	79 600 000	36 191 667

Not 12 Varumärken samt liknande rättigheter

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Via rörelseförvärv	6 312 769	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 312 769	0
Via rörelseförvärv	-3 892 850	0
Årets avskrivningar	-631 272	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 524 122	0
Utgående redovisat värde	1 788 647	0

2023062104258

**Not 13 Goodwill
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	38 841 993	40 669 547
Vid rörelseförvärv	190 534 468	0
Justering f.g års rörelseförvärv	0	-1 827 554
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	229 376 461	38 841 993
Ingående avskrivningar	-6 245 268	-2 372 390
Vid rörelseförvärv	-3 929 758	0
Årets avskrivningar	-12 436 915	-3 872 878
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 611 941	-6 245 268
Utgående redovisat värde	206 764 520	32 596 725

**Not 14 Förbättringsutgift på annans fastighet
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 650 260	0
Inköp	1 397 780	4 650 260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 048 040	4 650 260
Ingående avskrivningar	-155 008	0
Årets avskrivningar	-999 942	-155 008
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 154 950	-155 008
Utgående redovisat värde	4 893 090	4 495 252

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 650 260	0
Inköp	1 397 780	4 650 260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 048 040	4 650 260
Ingående avskrivningar	-155 008	0
Årets avskrivningar	-999 942	-155 008
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 154 950	-155 008
Utgående redovisat värde	4 893 090	4 495 252

2023062104259

**Not 15 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 012 811	10 460 250
Inköp	11 368 912	4 997 868
Försäljningar/utrangeringar	-2 762 532	-5 479 058
Via rörelseförvärv	6 423 961	0
Omräkningsdifferens	15 086	33 751
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 058 238	10 012 811
Ingående avskrivningar	-2 342 020	-4 356 838
Försäljningar/utrangeringar	1 107 311	3 778 390
Via rörelseförvärv	-6 693 155	0
Årets avskrivningar	-2 708 390	-1 748 547
Omräkningsdifferens	-10 506	-15 024
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 646 760	-2 342 019
Utgående redovisat värde	14 411 478	7 670 792

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 132 230	3 159 863
Inköp	5 320 373	3 826 712
Försäljningar/utrangeringar	0	-2 854 345
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 452 603	4 132 230
Ingående avskrivningar	-390 546	-2 233 362
Försäljningar/utrangeringar	0	2 459 766
Årets avskrivningar	-1 617 765	-616 950
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 008 311	-390 546
Utgående redovisat värde	7 444 292	3 741 684

**Not 16 Uppskjuten skatt på temporära skillnader
Koncernen**

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2022-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	4 117 471		4 117 471
Skattepliktiga temporära skillnader		31 292 097	31 292 097
	4 117 471	31 292 097	35 409 568

2021-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	5 128		5 128
Skattepliktiga temporära skillnader		23 059 983	23 059 983
	5 128	23 059 983	23 065 111

**Not 17 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 039 045	2 978 229
Tillkommande fordringar	1 790 937	399 598
Avgående fordringar	-361 600	-338 274
Via rörelseförvärv	699 294	0
Omräkningsdifferens	46 411	-508
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 214 087	3 039 045
Utgående redovisat värde	5 214 087	3 039 045

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 400 000	2 400 000
Tillkommande fordringar	850 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 250 000	2 400 000
Utgående redovisat värde	3 250 000	2 400 000

**Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	5 537 263	3 013 414
Upplupna intäkter	41 414 648	33 469 142
Övriga poster	13 254 308	7 745 763
	60 206 219	44 228 319

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	0	2 311 679
Förutbetalda hyror	3 198 699	2 055 062
Övriga poster	6 499 527	4 141 884
	9 698 226	8 508 625

2023062104261

**Not 19 Likvida medel
Koncernen**

2022-12-31 2021-12-31

Likvida medel

Banktillgodohavanden

106 063 008 103 606 827

106 063 008 103 606 827

Moderbolaget

2022-12-31 2021-12-31

Likvida medel

Banktillgodohavanden

1 378 047 5 358

1 378 047 5 358

**Not 20 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

2022-12-31 2021-12-31

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

3 862 053 3 169 240

Skulder till koncernföretag

0 92 312 398

3 862 053 95 481 638

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

8 314 792 35 506 666

8 314 792 35 506 666

Moderbolaget

2022-12-31 2021-12-31

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

0 92 312 398

0 92 312 398

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

84 696 375 29 540 625

84 696 375 29 540 625



2025062104262

**Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen bonus	20 088 848	13 426 485
Upplupna semesterlöner	37 113 835	22 771 916
Upplupna sociala avgifter	14 837 587	10 344 558
Upplupna förvaltningsarvoden	18 529 032	12 666 466
Övriga poster	27 597 132	27 752 684
	118 166 434	86 962 109

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen bonus	637 816	1 646 592
Upplupna semesterlöner	2 171 463	1 414 263
Upplupna sociala avgifter	882 675	929 470
Övriga poster	1 039 143	3 064 855
	4 731 097	7 055 180

**Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar		20 489 837
Kursvinster		338 782
Kapitaliserad ränta		-1 301 232
Koncernbidrag		-1 500 000
		18 027 387

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	2 964 133	813 742
	2 964 133	813 742

**Not 23 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Moderbolaget**

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	18,00 %	26,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	99,70 %	99,97 %

2023062104265

**Not 24 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2022	2021
Mottagna koncernbidrag	27 400 000	111 700 000
Lämnade koncernbidrag	-9 160 000	-9 700 000
	18 240 000	102 000 000

**Not 25 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	294 355 937	293 305 886
Inköp	248 481 485	0
Aktieägartillskott	3 114 000	1 050 051
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	545 951 422	294 355 937
Ingående nedskrivningar	-14 228 158	-14 228 158
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-14 228 158	-14 228 158
Utgående redovisat värde	531 723 264	280 127 779

**Not 26 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
FCG Risk & Compliance AB	100%	100%	500	14 278 158
FCG Fonder AB	100%	100%	500	28 563 567
The Financial Compliance A/S	100%	100%	500 000	29 449 242
FCG Norge AS	100%	100%	1 000	41 484 738
FCG Risk & Compliance GmbH	100%	100%	25 000	290 116
FCG Risk & Compliance OY	100%	100%	100	52 897
Reg&Tech Solutions AB	100%	100%	500	14 931 847
Algorithmica Research AB	100%	100%	500	154 191 214
Transcendent Group AB	99,98	99,98		248 481 485
				531 723 264

	Org.nr	Säte
FCG Risk & Compliance AB	559005-7773	Stockholm
FCG Fonder AB	556939-1617	Stockholm
The Financial Compliance A/S	CVR255545966	Köpenhamn
FCG Norge AS	916 831 889	Oslo
FCG Risk & Compliance GmbH	HRB 1113724	Frankfurt
FCG Risk & Compliance OY	3114552-8	Helsingfors
Reg&Tech Solutions AB	559153-8946	Stockholm
Algorithmica Research AB	556357-1180	Stockholm
Transcendent Group AB	559005-1164	Stockholm



2023062104264

**Not 27 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal Aktier	105 113	1
	105 113	

**Not 28 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Pantsatta aktier	464 771 336	142 322 509
Hysesgaranti	800 000	0
Företagsinteckningar	59 290 000	0
	524 861 336	142 322 509

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Pantsatta aktier	445 857 437	142 332 509
Pantsatta koncernfordringar	16 100 000	0
	461 957 437	142 332 509

**Not 29 Eventualförpliktelser
Koncernen**

Bolaget har lämnat en generell säkerhet för banklån upptagna av koncernbolag.

	2022-12-31	2021-12-31
Moderbolaget		
	2022-12-31	2021-12-31
Borgenförbindelse i Moderföretag uppgår till max*	0	140 000 000
	0	140 000 000

*Aktuell skuld per 2022-12-31, 0 kr (f.g år 92 312 398 kr)

Bolaget har lämnat en generell säkerhet för banklån upptagna av koncernbolag.

2023062104265

**Not 30 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	514 456 851
överkursfond	22 098 386
årets vinst	3 330 386
	539 885 623
disponeras så att i ny räkning överföres	539 885 623

**Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen och Moderbolaget**

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämman för fastställelse.

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Christian Bentzer
Ordförande

Jimmi Brink

Magnus Karlberg

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Boman
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557493128221

Dokument

ÅR FCG Holding Sverige AB 2022
Huvuddokument
33 sidor
Startades 2023-05-22 08:43:23 CEST (+0200) av Lena Ek
(LE)
Färdigställt 2023-05-22 19:14:00 CEST (+0200)

Initierare

Lena Ek (LE)
FCG Holding Sverige AB
lena.ek@fcg.se
+46766282892

Signerande parter

Kristian Bentzer (KB)
FCG Holding Sverige AB
kristian.bentzer@fcg.se
+46766350507



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"CHRISTIAN BENTZER"
Signerade 2023-05-22 09:50:38 CEST (+0200)

Henrik Boman (HB)
PwC
henrik.boman@pwc.com
+46709 294065



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Henrik Nils Gunnar Boman"

Magnus Karlberg (MK)
FCG Holding Sverige AB
magnus.karlberg@fcg.se
+46706242138



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"MAGNUS KARLBERG"
Signerade 2023-05-22 09:01:03 CEST (+0200)

Jimmi Brink (JB)
FCG Holding Sverige AB
jimmi.brink@fcg.se
+46766350502



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"JIMMI BRINK"



Verifikat

Transaktion 09222115557493128221

Signerade 2023-05-22 19:14:00 CEST (+0200)

Signerade 2023-05-22 09:32:41 CEST (+0200)

2023062104267

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FCG Holding Sverige AB, org.nr 556753-0273

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för FCG Holding Sverige AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen 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 vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för FCG Holding Sverige 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 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 moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Henrik Boman
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Henrik Nils Gunnar Boman

Henrik Boman

Partner

2023-05-22 17:08:05 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023062104270