Kopian bestyrkes
Marina Jonsson

Bolagsverket
2023 -08- 29

20230830000002

Gainbridge Capital AB

559307-3892

Delårsrapport

2023-01-01 – 2023-06-30

Delårsrapporten omfattar

Sid 2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
Sid 5 RESULTATRÄKNINGAR
Sid 6 BALANSRÄKNINGAR
Sid 7 RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
Sid 8 KASSAFLÖDESANALYSER
Sid 9 REDOVISNINGSPRINCIPER

20230830000003

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Gainbridge Capital AB har sedan den 11 november 2021 tillstånd från Finansinspektionens att driva värdepappersrörelse och står därmed under Finansinspektionens tillsyn.

Bolaget agerar som aktiv portföljförvaltare av en fond Gainbridge Novus Nordic med fokus på innovation och tillväxtbolag med stor potential som står inför eller är noterade på nordisk aktiemarknad.

Delårsrapporten avges per 30 juni 2023 och avser Gainbridge Capital AB. Adress till bolaget är Stortorget 3, 211 22, Malmö.

Gainbridge Capital har följande tillstånd enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden:

Huvudtillstånd:
- Mottagande och vidarebefordran av order avseende finansiella instrument.
- Portföljförvaltning.

Regelverk

Till följd av bolaget har erhållit tillstånd från Finansinspektionen samt de senaste årens omfattande regulatoriska utveckling på värdepappersområdet har bolaget lagt betydande resurser på utveckling och uppdateringar av bolagets regelverk med hjälp av juristbyrån 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

Inledningen av 2023 har fortsatt att präglas av det mycket osäkra marknadsklimatet, i synnerhet kopplat till utvecklingen av snabbt ökande inflation och marknadsräntor. Bolaget fortsätter ett proaktivt arbete för att kunna minimera påverkan på sin fondförvaltningsverksamhet.

Provisionsintäkterna i Gainbridge Capital uppgick under perioden till 30 (632) tkr.

Anställda och styrelse

Vid rapportperiodens tidpunkt sysselsatte bolaget 1 (3) anställd.

Verkställande direktör sedan bolagets start är Sebastian Hodel. Styrelsen består av ordföranden Markus Neuding samt ledamöterna Jan Petersson, Mikael Renck och Sebastian Hodel.

Ersättningspolicy

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

20230830000004

Investeringar

Gainbridge Capital har under perioden genomfört investeringar i materiella tillgångar till 0 (63) tkr samt i immateriella tillgångar till 0 (125) tkr.

Förändringar i likviditet och finansiering under perioden

Bolagets kassalikviditet* uppgår till 14,6 på balansdagen vilket överstiger det av styrelsen fastställda minimikravet om 1,25. Periodens kassaflöde uppgick till -374 tkr (-1 401) tkr. Vid periodens utgång fanns inga skulder till kreditinstitut.

*Kassalikviditet = omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Händelser av väsentlig betydelse efter periodens utgång

Inga händelser av väsentlig betydelse har inträffat efter periodens utgång.

Framtida utveckling

Trots den volatila marknadssituationen kommer företagets fokus ligga på att driva och vidareutveckla befintlig fondverksamhet genom att investera i värdeskapande idéer och tillföra kapital till innovativa och skalbara bolag i Norden som är noterade eller på väg att noteras.

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.gainbridge.se.

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

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

(Belopp i tkr)	**2023-06-30**
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	1 452
Kapitalbas	**1 452**
Kapitalkrav	
Startkapitalkrav	*750*
Summa kapitalkrav	**750**

Kärnprimärkapitalrelation	194%
Primärkapitalrelation	194%
Total kapitalrelation	194%

20230830000005

Kapitalbas

(Belopp i tkr)	2023-06-30
Kärnprimärkapital	
Aktiekapital	25
Ej utdelade vinstmedel	2 353
Periodens resultat	-381
Avgår:	
- Uppskjutna skattefordringar	-545
Summa kärnprimärkapital	**1 452**
Total kapitalbas	**1 452**

I enlighet med nuvarande regelverk ska bolaget vid varje tidpunkt hålla kapital som motsvarar det högsta av startkapital eller kapitalkrav baserat pa fasta omkostnader. Per 30 juni 2023 överstiger bolagets startkapitalkrav kapitalkravet baserat på fasta omkostnader.

Specifikation Kapitalkrav

Kreditrisk enligt schablonmetoden

(Belopp i tkr)	2023-06-30
Startkapitalkrav	750
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	677
Summa kapitalkrav	**750**

Det nuvarande regelverket innebär att kapitalrelation vid varje given tidpunkt ska överstiga 100 procent. Per 30 juni 2023 uppgick bolagets kapitalrelation till 194 procent och därmed uppfylls kravet i enlighet med IFR.

Kapitalplanering

Bolaget är ett s.k. litet och icke-sammanlänkat värdepappersbolag och är därmed undantaget fran kravet på att upprätta en individuell intern kapital- och likviditetsutvärdering (IKLU) enligt 8 kap. 1 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden.

Granskning av revisor

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

20230830000006

RESULTATRÄKNINGAR

Tkr	2023-01-01 - 2023-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Räntenetto	0	0	0
Provisionsintäkter	30	632	822
Övriga rörelseintäkter	-	68	1 337
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	**30**	**700**	**2 159**
Allmänna administrationskostnader	-248	-3 199	-3 967
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-255	-181	-437
Övriga rörelsekostnader	-3	-13	-29
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER	**-506**	**-3 393**	**-4 433**
Rörelseresultat	**-476**	**-2 693**	**-2 274**
Bokslutsdispositioner	-	2 200	2 200
Skatt på periodens resultat	95	92	-450
PERIODENS RESULTAT	**-381**	**-401**	**376**

Rapport över totalresultatet

	2023-01-01 - 2023-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Periodens resultat	-381	-401	376
Totalresultat, netto efter skatt	-381	-401	376

20230830000007

BALANSRÄKNINGAR

Tkr	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	744	535	1 118
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	567	1 058	812
Materiella tillgångar			
Inventarier	124	142	133
Uppskjuten skattefordran	545	-	444
Övriga tillgångar	19	845	26
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	88	216	204
SUMMA TILLGÅNGAR	2 087	2 796	2 737

	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Skulder			
Övriga skulder	90	147	307
Skulder till koncernföretag	-	518	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	530	52
Summa skulder	90	1 195	359
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	25	25	25
	25	25	25
Fritt eget kapital			
Övrigt tillskjutet kapital	1 975	1 975	1 975
Balanserad vinst eller förlust	378	2	2
Periodens resultat	-381	-401	376
	1 972	1 576	2 353
Summa eget kapital	1 997	1 601	2 378
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	2 087	2 796	2 737

20230830000008

RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa
Tkr	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Eget kapital
Bolagsbildning 2021-03-06	**25**				25
Erhållet aktieägartillskott		1 975			1 975
Årets resultat			-	2	2
Ingående balans 2022-01-01	**25**	**1 975**	-	2	2 002
Vinstdisposition enl. årsstämma			2	-2	0
Årets resultat				376	376
Ingående balans 2023-01-01	**25**	**1 975**	2	376	2 378
Vinstdisposition enl. årsstämma			376	-376	0
Periodens resultat				-381	-381
Utgående balans 2023-06-30	**25**	**1 975**	378	-381	1 997

20230830000009

KASSAFLÖDESANALYSER

Tkr	2023-01-01 - 2023-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2022-01-01- 2022-12-31
Löpande verksamhet			
Rörelseresultat	-476	-2 693	-2 274
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	255	2 381	437
Betald inkomstskatt	-	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	-221	-312	-1 837
Ökning/Minskning av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder			
-Ökning/Minskning av kundfordringar	-	-90	144
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga fordringar	117	-566	660
-Ökning/Minskning av leverantörsskulder	-37	145	-187
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder	-233	-391	-1 610
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-374	-1 214	-2 830
Investeringsverksamheten			
Köp/sälj av materiella tillgångar	-	-63	-63
Köp/sälj av immateriella tillgångar	-	-125	-125
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-188	-188
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Erhållet aktieägartillskott	-	-	2 200
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-	2 200
Ökning/(-) Minskning av likvida medel	-374	-1 401	-818
Likvida medel vid periodens början	1 118	1 936	1 936
Likvida medel vid periodens slut	744	535	1 118
Följande poster ingår i likvida medel			
Utlåning till kreditinstitut	744	535	1 118
Summa likvida medel	744	535	1 118
Specifikation avseende poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar	255	181	437
Erhållet koncernbidrag	-	2 200	-
Summa	255	2 381	437

20230830000010

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 rapporterings 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

Provisionsintäkter avser intäkter från kunder med vilka Gainbridge Capital 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 består av fakturerat arvode för arbete utfört inom affärsområdet Corporate Finance, så som värderingsuppdrag samt fondförvaltnings- och prestationsbaserade avgifter. Provisionsintäkter redovisas i samband med att tjänsterna utförs och i den takt när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden.

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.

Ändring i redovisningsprinciper

I alla övriga väsentliga aspekter är bolagets redovisningsprinciper och beräkningsgrunder samt presentation oförändrad jämfört med årsredovisningen 2022.

Intygande

Delårsrapporten har godkänts av styrelsen den 29: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

Markus Neuding
Ordförande

Sebastian Hodel
Ledamot & Verkställande direktör

Jan Petersson
Ledamot

Mikael Renck
Ledamot

20230830000011