

Intertrust Depositary Services (Sweden) AB

Org nr 556944-1172

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2022

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	6

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental euro.

Undertecknad styrelseledamot i Intertrust Depositary Services (Sweden) AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 2023-06-29

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 2023-06-29


Jacob Smed

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget startade sin verksamhet 1 oktober 2013. Verksamheten omfattar tillhandahållande av förvaringsinstitutjänster och annan därmed förenlig finansiell verksamhet. Verksamheten bedrivs i Stockholm, där bolaget även har sitt säte.

Vid räkenskapsårets utgång ägs Intertrust Depositary Services (Sweden) AB av Intertrust (Sweden) AB, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Intertrust Group Holding S.A. med säte i Schweiz.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I november 2022 förvärvades Intertrust Group av Corporation Service Company och det slutliga moderbolaget ändrades från Intertrust N.V. till VMB Holdings, Inc. med säte i Wilmington, Delaware, USA.

Flerårsjämförelse

(KEUR)		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	KEUR	752	830	660	443	313
Resultat efter finansiella poster	KEUR	340	413	296	197	188
Balansomslutning	KEUR	711	698	484	356	281
Sollditet	%	65,8	70,9	76,0	66,3	82,6
Avkastning på eget kapital	%	72,6	83,4	80,4	83,5	81,0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Förändring i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Totalt</u>
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	<u>6</u>	<u>162</u>	<u>327</u>	<u>495</u>
Disposition enligt stämmobeslut	-	327	-327	-
Utdelning	-	-300		-300
Årets resultat	=	=	<u>272</u>	<u>272</u>
Belopp vid årets utgång	<u>6</u>	<u>189</u>	<u>272</u>	<u>467</u>

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	189.565
Årets vinst	<u>271.556</u>
euro	<u>461.121</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedelen disponeras så att:

till aktieägarna utdelas 300 euro per aktie, totalt	300.000
i ny räkning överförs	<u>161.121</u>
euro	<u>461.121</u>

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen:

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 25,5%. Soliditeten är, mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet, betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st (försiktighetsregeln).

Utdelningen kommer att regleras under 2023. *46*

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		752	830
Övriga rörelseintäkter		<u>-</u>	<u>2</u>
		752	832
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-15	-19
Personalkostnader	3	-370	-384
Övriga rörelsekostnader		<u>-</u>	<u>-4</u>
Summa rörelsens kostnader		-385	-407
Rörelseresultat		367	425
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	47	9
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-74</u>	<u>-21</u>
Summa resultat från finansiella poster		-27	-12
Resultat efter finansiella poster		340	413
Skatt på årets resultat	6	-68	-86
ÅRETS RESULTAT		272	327

2023063019781

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		74	81
Övriga kortfristiga fordringar		25	37
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		24	99
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	<u>38</u>	<u>59</u>
		161	276
<u>Kassa och bank</u>		<u>550</u>	<u>422</u>
Summa omsättningstillgångar		711	698
SUMMA TILLGÅNGAR		711	698

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	10	<u>6</u>	<u>6</u>
		6	6
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		190	162
Årets resultat		<u>272</u>	<u>327</u>
		462	489
Summa eget kapital		468	495
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		33	42
Övriga kortfristiga skulder		37	43
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	<u>173</u>	<u>118</u>
Summa kortfristiga skulder		243	203
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		711	698

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Intertrust Depositary Services (Sweden) ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt löpande över avtalsperioden. Kostnader redovisas löpande när de uppstår. Skillnaden mellan redovisad intäkt och fakturerade delikvider redovisas i balansräkningen i posten "upplupna intäkter" alternativt "förutbetalda intäkter".

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteläntäkt i resultaträkningen.

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 mellanskillanden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balanssumman.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Ersättning till revisorerna

	2022	2021
<u>EY</u>		
Revisionsuppdraget	<u>-5</u>	<u>-3</u>
	-5	-3

Not 3 Personalnot

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	2
Män	<u>2</u>	<u>2</u>

Totalt 4 4

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader
Löner och ersättningar till övriga anställda

	<u>-255</u>	<u>-199</u>
	-255	-199

Sociala avgifter enligt lag och avtal	-80	-59
Pensionskostnader för övriga anställda	-28	-23
Löneskatt	<u>-7</u>	<u>-5</u>

Totalt -370 -286

Not 4 Övriga ränteintäkter

	2022	2021
Valutakursdifferenser	<u>47</u>	<u>9</u>
Summa	<u>47</u>	<u>9</u>

Not 5 Övriga räntekostnader

	2022	2021
Valutakursdifferenser	<u>-74</u>	<u>-21</u>
Summa	<u>-74</u>	<u>-21</u>

Not 6	Skatt på årets resultat	2022	2021
	Aktuell skatt	<u>-68</u>	<u>-86</u>
	Skatt på årets resultat	<u>-68</u>	<u>-86</u>
	Redovisat resultat före skatt	340	413
	Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,60%)	-70	-88
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-2	-1
	Redovisad skattekostnad (20,60%)	<u>-68</u>	<u>-86</u>

Not 7	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022	2021
	Förutbetalda kostnader	2	2
	Upplupna intäkter	<u>36</u>	<u>57</u>
		38	59

Förutbetalda kostnader avser främst tjänstepensioner.
Upplupna intäkter avser utfört arbete som inte har fakturerats.

Not 8	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022	2021
	Upplupna kostnader	79	58
	Förutbetalda intäkter	<u>94</u>	<u>60</u>
		173	118

Upplupna kostnader avser främst personalkostnader.
Förutbetalda intäkter avser tjänster som har fakturerats på förhand och kommer att utföras inom ett år framåt i tiden.

Not 9 **Aktiekapital**

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 5,80 euro.

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under 2023 byter Intertrust Fund Manager Services AB vd. Caroline Spångberg Vallin avgår den 19 Maj och Jacob Smed tillträder den 19 Maj.

Not 11 Koncernuppgifter

Vid räkenskapsårets utgång ägs Intertrust Depositary Services (Sweden) AB till 100% av Intertrust (Sweden) AB, som i sin tur ägs till 100% av Intertrust Group Holding S.A. med säte i Schweiz.

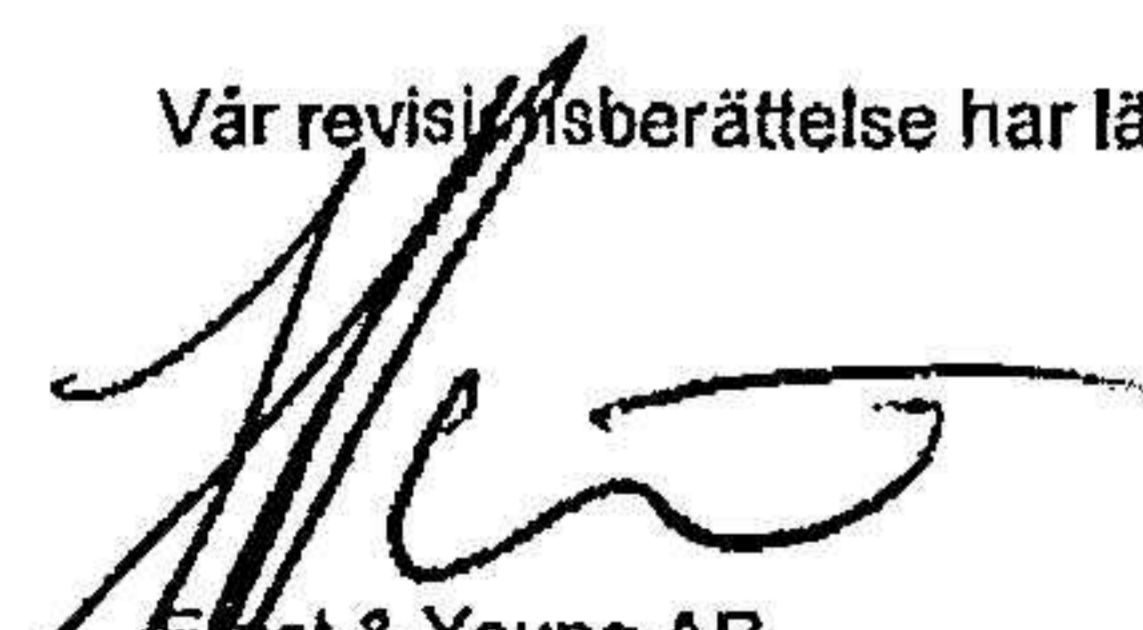
Moderbolag i koncernen är Corporation Service Company med säte i Wilmington, Delaware, USA med organisationsnummer 11068923, och det är detta bolag som upprättar koncernredovisning som finns att tillgå på dess kontor 200 Bellevue Parkway, Suite 210, Wilmington, Delaware 19809, USA.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2023- ~~06-29~~ för fastställelse.

Stockholm,

Jacob Smed
Verkställande Direktör
2023- ~~06-29~~

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023 - ~~06-27~~


Ernst & Young AB
Jeff Erici
Auktoriserad revisor

Certified to be true copy of
the original:




Mikaela Laaksonen

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Intertrust Depositary Services (Sweden) AB, org.nr 556944-1172

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Intertrust Depositary Services (Sweden) AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Intertrust Depositary Services (Sweden) AB:s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Intertrust Depositary Services (Sweden) AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt 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

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

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Intertrust Depositary Services (Sweden) AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Intertrust Depositary Services (Sweden) AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den

27 juni 2023

Ernst & Young AB

Jeff Erici
Auktoriserad revisor