

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot i Nordic Trustee & Agency AB (publ) intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 20 mars 2025. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2025-03-20



Christoffer Andersson

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Nordic Trustee & Agency AB bildades 2012 och är sedan mars 2015 helägt dotterbolag till Nordic Trustee Holding AS. Bolaget har som huvudsakligt ändamål att tillvarata investerarnas intressen i obligationslån och att verka för en fortsatt utveckling marknaden för svenska företagsobligationer. Bolaget erbjuder tjänster som agent i obligationslån och i andra finansieringar och därtill närliggande tjänster.

Säte

Företagets säte är i Stockholm.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordic Trustee Holding AS med säte i Norge (Orgnr: 917 679 258).

Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	40 954 135	34 606 764	29 801 984	26 634 153	22 786 357
Res. efter finansiella poster	19 767 727	15 257 841	11 741 094	9 023 501	5 565 663
Res. i % av nettoomsättningen	48,26	44,08	39,39	33,87	24,42
Balansomslutning	50 347 167	39 502 526	34 350 836	31 252 967	25 982 663
Soliditet (%)	36,96	38,02	35,74	32,41	30,58
Avkastning på eget kapital (%)	117,54	111,77	104,77	99,82	76,50
Avkastning på totalt kapital (%)	44,30	41,51	35,90	31,61	23,82
Kassalikviditet (%)	68,79	71,88	61,55	80,82	131,19

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	3 000 000	0	0	12 021 102	12 021 102
Utdelning till aktieägare			-12 021 102		-12 021 102
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma			12 021 102	-12 021 102	0
Årets vinst				15 612 979	15 612 979
Belopp vid årets utgång	3 000 000	0	0	15 612 979	15 612 979

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står årets vinst

15 612 979
15 612 979

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas

15 612 979
15 612 979

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 15 612 979 kr, vilket motsvarar 5 204,32 kr per aktie.

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet såsom väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2025033109761

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		40 954 135	34 606 764
Övriga rörelseintäkter		53 887	105 882
		<u>41 008 022</u>	<u>34 712 646</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-5 198 384	-4 233 275
Personalkostnader	2	-17 211 126	-16 300 300
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-68 673	-12 933
		<u>-22 478 183</u>	<u>-20 546 508</u>
Rörelseresultat		18 529 839	14 166 138
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	3	1 372 427	1 162 614
Räntekostnader	4	-134 539	-70 911
		<u>1 237 888</u>	<u>1 091 703</u>
Resultat efter finansiella poster		19 767 727	15 257 841
Resultat före skatt		19 767 727	15 257 841
Skatt på årets resultat	5	-4 154 748	-3 236 739
Årets resultat		<u>15 612 979</u>	<u>12 021 102</u>

2025033109762

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Inventarier, verktyg och installationer

Not

2024-12-31

2023-12-31

6

1 243 014

1 243 014

2 192

2 192**Finansiella anläggningstillgångar**

Fordringar hos koncernföretag

7

26 771 367

21 901 345

Andra långfristiga fordringar

8

500 000

0

27 271 36721 901 345**Summa anläggningstillgångar****28 514 381****21 903 537****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

8 043 493

8 582 517

Övriga fordringar

1 385 196

1 092 821

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

429 224

617 433

9 857 91310 292 771**Kassa och bank**

Kassa och bank

11 974 873

7 306 218

Summa kassa och bank**11 974 873****7 306 218****Summa omsättningstillgångar****21 832 786****17 598 989****SUMMA TILLGÅNGAR****50 347 167****39 502 526**

2025033109763

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

2024-12-31

2023-12-31

Not

3 000 000

3 000 000

3 000 000

3 000 000

Fritt eget kapital

Årets resultat

15 612 979

12 021 102

15 612 979

12 021 102

Summa eget kapital

18 612 979

15 021 102

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

318 507

210 772

Aktuella skatteskulder

2 840 833

2 364 937

Övriga skulder

6 442 377

2 755 189

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

22 132 471

19 150 526

Summa kortfristiga skulder

31 734 188

24 481 424

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

50 347 167

39 502 526

2025033109764

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och 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.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

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.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

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

Not 2 Medelantal anställda	2024	2023
<i>Medelantal anställda</i>		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	8,00	8,00
varav kvinnor	4,00	4,00
varav män	4,00	4,00

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

NOTER

Not 3	Ränteintäkter		2024		2023
	Räntor		1 372 427		1 162 614
			<u>1 372 427</u>		<u>1 162 614</u>
Not 4	Räntekostnader		2024		2023
	Kursdifferenser på skulder		121 338		36 172
	Övriga räntekostnader		13 201		34 739
			<u>134 539</u>		<u>70 911</u>
Not 5	Skatt på årets resultat		2024		2023
	Aktuell skatt		-4 154 748		-3 236 739
	Summa redovisad skatt		<u>-4 154 748</u>		<u>-3 236 739</u>
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>				
		Procent	Belopp	Procent	Belopp
	Resultat före skatt		19 767 727		15 257 841
	Skatt enligt gällande skattesats	20,60%	-4 072 152	20,60%	-3 143 115
	Ej avdragsgilla kostnader	0,42%	-83 093	0,63%	-96 175
	Ej skattepliktiga intäkter	0,00%	495	-0,02%	2 550
	Redovisad effektiv skatt	<u>21,02%</u>	<u>-4 154 748</u>	<u>21,21%</u>	<u>-3 236 739</u>
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer		2024-12-31		2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde		322 079		322 079
	Inköp		1 309 495		0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<u>1 631 574</u>		<u>322 079</u>
	Ingående avskrivningar		-319 887		-306 954
	Årets avskrivningar		-68 673		-12 933
	Utgående ackumulerade avskrivningar		<u>-388 560</u>		<u>-319 887</u>
	Utgående redovisat värde		<u>1 243 014</u>		<u>2 192</u>
Not 7	Fordringar hos koncernföretag		2024-12-31		2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärde		21 901 345		20 750 646
	Tillkommande		14 370 022		8 150 699
	Avgående		-9 500 000		-7 000 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<u>26 771 367</u>		<u>21 901 345</u>
	Utgående redovisat värde		<u>26 771 367</u>		<u>21 901 345</u>

2021 fick moderbolaget ett räntebärande lån som nu ligger på 14,000,000 kr, med en räntesats på 4 % per år. Räntebeloppet under 2021 hamnade på 133 778 kr.

2022 fick moderbolaget ett räntebärande lån på 9,200,000 kr, med en räntesats på 4 % som i December ändrades till 6 %. Räntebeloppet under 2022 hamnade på 510 526 kr.

2023 fick moderbolaget ett räntebärande lån på 7,000,000 kr, med en räntesats på 6 %. Räntebeloppet under 2023 hamnade på 1,150,699 kr.

2024 fick moderbolaget ett räntebärande lån på 13,000,000 med en räntesats på 6 %. Räntebeloppet under 2024 hamnade på 1,370,022 kr.

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

NOTER

Not 8	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
	Hysesdeposition	500 000	0
Not 9	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Andra inteckningar	0	200 000

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Nordic Trustee Holding AS, Orgnr : 917 679 258 med säte i Norge.

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

2025033109767

Nordic Trustee & Agency AB (publ)

Org.nr. 556882-1879

Stockholm den dag som framgår av våra elektroniska
signaturer.

Jo Forfang
Styrelseordförande

Per Anders Wien
Styrelseledamot

Christoffer Andersson
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

2025033109769



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.03.2025 14:42

SENT BY OWNER:
Lova Irving Högberg · 20.03.2025 11:39

DOCUMENT ID:
HkgtvluthJx

ENVELOPE ID:
HJYPIdYhJg-HkgtvluthJx

DOCUMENT NAME:
ÅR 2024 556882-1879 (2025-03-18).pdf
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
ÅR 2024 556882-1879 (2025-03-18).pdf-pAdES-HyiDI0thyx.pdf
ÅR 2024 556882-1879 (2025-03-18).pdf-pAdES-BJx5PxOK3yx.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIME STAMP (CELT)	METHOD	DETAILS
1. Per Anders Wien Wien@nordictrustee.com	Signed	20.03.2025 11:50	eID	Norwegian BankID (DOB: 67/11/14)
	Authenticated	20.03.2025 11:49	Low	IP: 82.196.211.6
2. Jo Øivind Forfang Forfang@nordictrustee.com	Signed	20.03.2025 11:57	eID	Norwegian BankID (DOB: 58/12/13)
	Authenticated	20.03.2025 11:56	Low	IP: 82.196.211.6
3. ROBERT CHRISTOFFER ANDERSSON Andersson@nordictrustee.com	Signed	20.03.2025 12:01	eID	Swedish BankID (DOB: 1981/01/21)
	Authenticated	20.03.2025 12:00	Low	IP: 79.136.113.18
4. Peter Nilsson peter.nilsson@pwc.com	Signed	20.03.2025 14:42	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/05/16)
	Authenticated	20.03.2025 13:17	Low	IP: 62.119.65.134

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordic Trustee & Agency AB (publ), org.nr 556882-1879

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordic Trustee & Agency AB (publ) för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nordic Trustee & Agency AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2024 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 för Nordic Trustee & Agency AB (publ).

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nordic Trustee & Agency AB (publ) 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 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 huruvida 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 revisions sed 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 vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Nordic Trustee & Agency AB (publ) för år 2024 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 Nordic Trustee & Agency AB (publ) 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. Den 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.

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

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-20 14:30:54 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Peter Nilsson

Peter Nilsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2025033109772