

MFEX Mutual Funds Exchange AB

Org. nr. 556559-0634

Styrelsen och verkställande direktör för MFEX Mutual Funds Exchange AB avger härmed följande delårsrapport för perioden 1 januari – 31 augusti 2023

Om inte annat anges, redovisas alla belopp i tusentals euro.

| Innehåll | Sida |
|--|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Koncernens resultaträkning och rapport över totalresultat | 7 |
| Koncernens balansräkning | 8 |
| Förändringar i koncernens eget kapital | 9 |
| Koncernens kassaflödesanalys | 10 |
| Moderbolagets resultaträkning och rapport över totalresultat | 11 |
| Moderbolagets balansräkning | 12 |
| Förändringar i moderbolagets eget kapital | 13 |
| Moderbolagets kassaflödesanalys | 14 |
| Redovisningsprinciper och noter | 15 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE RAPPORTPERIODEN 1 JANUARI – 31 AUGUSTI 2023

| MFEX Mutual Funds Exchange AB - Koncernen (Miljoner Euro) | Jan 2023 - Aug 2023 | Jan 2022 - Aug 2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| RÖRELSENS INTÄKTER | 42,5 | 40,8 |
| RÖRELSENS KOSTNADER | -44,6 | -47,4 |
| EBITDA | -1,3 | -1,5 |
| RÖRELSERESULTAT | -2,1 | -6,6 |
| PERIODENS RESULTAT | 0,7 | -5,4 |

| MFEX Mutual Funds Exchange AB - Moderbolaget (Miljoner Euro) | Jan 2023 - Aug 2023 | Jan 2022 - Aug 2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| RÖRELSENS INTÄKTER | 32,8 | 31,7 |
| RÖRELSENS KOSTNADER | -33,5 | -37,0 |
| EBITDA | -0,4 | -2,5 |
| RÖRELSERESULTAT | -0,8 | -5,4 |
| PERIODENS RESULTAT | 0,2 | -4,3 |

Koncernens struktur

MFEX Mutual Funds Exchange AB (nedan kallat "MFEX" eller "moderbolaget") upprättar koncernredovisning för MFEX-koncernen och är holdingbolag för MFEX France SA, MFEX Luxembourg S.A., MFEX Suisse SA, MFEX Singapore Pte. Ltd., MFEX Malaysia SDN. BHD., MFEX Hong Kong Limited, Global Fund Watch GFW AB och Fondab AB. MFEX är ett helägt dotterbolag till Euroclear SA/NV.

Under år 2022 slogs MFEX Holding AB (organisationsnummer 559097-5735), som tidigare var holdingbolag för MFEX Mutual Funds Exchange AB, samman med MFEX Mutual Funds Exchange AB genom en nedströms-fusion. Därav innehåller denna delårsrapport den första uppsättningen av konsoliderade delårsrapporter för MFEX Mutual Funds Exchange AB-koncernen, och siffrorna för 2022 har inkluderats i jämförelsesyfte.

Information om verksamheten

MFEX Mutual Funds Exchange AB

MFEX Mutual Funds Exchange AB (MFEX) och dess dotterbolag, är en global fondistributions plattform. MFEX erbjuder en komplett lösning för fond-handel, -förvaring, distributionstjänster, datalösningar och regulatoriska tjänster.

Finansiella institutioner och fondbolag använder MFEX för att enkelt och kostnadseffektivt handla och distribuera fonder globalt. Med en enda oberoende motpart för att få tillgång till gränsöverskridande och inhemska fondmarknader minskar den operativa risken, sänker transaktionskostnaderna och öppnar upp för omfattande distributionskanaler samt effektiviserar hanteringen av fondprovisioner.

Via MFEX får kunderna tillgång till världens största fondutbud med handel och fond data från mer än 960 fondbolag och 90 000 fonder. Fondbolag får enkelt tillgång till mer än 352 distributörer i 52 länder i Europa och i Asien. MFEX sköter även hantering av fondprovisioner med full transparens för både distributörer och fondbolag.

Bolaget har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse enligt lag (2007:528) om värdepappersmarknaden, förvalta fondandelar enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder.

MFEX France SA

Dotterbolaget MFEX France SA ägs av MFEX till 100 % och erbjuder tjänster relaterade till automatiserad fonddistribution, due diligence och investeringsrådgivning.

Övriga dotterbolag

Det helägda dotterbolaget Global Fund Watch GFW AB erbjuder finansiella institutioner digitala lösningar för regelefterlevnad och kundkännedom. De andra dotterbolagen i Europa och Asien tillhandahåller primärt stödtjänster för verksamheten inom MFEX Mutual Funds Exchange AB och MFEX France SA.

MFEX Mutual Funds Exchange AB:s filialer och representationskontor

MFEX finns även i Spanien och Polen med registrerade filialer i dessa länder och har representationskontor i Italien och Irland.

Väsentliga händelser under perioden

Euroclear SA/NV förvärvade MFEX

Euroclear SA/NV förvärvade i september 2021 MFEX Group, en ledande global plattform för fonddistribution. Detta gjorde det möjligt för Euroclear-koncernen att strategiskt utöka sina möjligheter och närvaro inom fondbranschen.

MFEX är det viktigaste förvärvet som Euroclear-koncernen har gjort under det senaste årtiondet. Genom att kombinera MFEX väletablerade plattformar för fonddistribution med Euroclears post-trade expertis skapar MFEX och Euroclear ett nytt, komplett fondutbud för kunderna, som får tillgång till över 2 000 fonddistributörer och omkring 2 500 fondbolag i 85 länder. Efter att MFEX integrerats med Euroclear når förvaltade fondtillgångar upp till 2,8 biljoner euro inom koncernen.

Integreringen av MFEX med Euroclear går bra. Bolaget är på god väg att uppnå de synergieffekter i fråga om intäkter och kostnader som förvärvet förväntades ge, trots att förhållandena på finansmarknaden var oerhört utmanande för fonder under perioden.

MFEX tar med sig ett stort distributionsnät som kompletterar Euroclears sakkunskap om post-trade med fonder. Tack vare denna kombination kan MFEX och Euroclear erbjuda en heltäckande uppsättning digitala multi asset lösningar för Mutual Funds, ETF:er och alternativa tillgångsklasser.

Andra väsentliga händelser under perioden

Perioden har karaktäriserats av fortsatt starkt medarbetarengagemang i intergering av MFEX med Euroclear. Parallellt med detta arbete fortsatte vi vår expansion på befintliga och nytillkomna marknader understött av satsningar på produktutveckling. Särskilt fonddistributionstjänsterna har utvecklats väl under perioden, och nya produkterbjudanden har introducerats, t.ex. digitala lösningar.

I maj 2023 slutfördes försäljningen av Fondab AB med Max Matthiessen/MM Holding AB. MFEX redovisade en realiserad vinst om 4,5 MEUR för försäljningen av Fondab AB redovisad i övriga rörelseintäkter under perioden.

Makroekonomisk och finansiell osäkerhet under perioden har varit en vardaglig situation för koncernen. Den senaste tidens energikris, globala begränsningar i supply chain och inflation hade en direkt inverkan på finansmarknaderna. MFEX var väl utrustat för att möta sådana utmaningar och dra nytta av en unik infrastruktur som ledande marknadsplats för fonddistribution. Koncernen har ytterligare stärkt sin position och även om mycket arbete kvarstår så är det många faktorer som tyder på att vi kan fortsätta att se framtiden med tillförsikt.

Som ett resultat av Euroclears förvärv omfattas MFEX regulatoriska värdepappersbolags grupp inte längre av tillsynsföreskrifter om kapitalkrav på gruppnivå, utan ingår nu istället i bankkoncernen Euroclear. MFEX Mutual Funds Exchange AB, MFEX France SA, MFEX Luxembourg SA och Fondab AB är fortfarande fristående EU-reglerade värdepappersbolag som omfattas av IFR (värdepappersförordningen) /IFD (värdepappersbolags direktivet) och kapitalkraven. Alla bolagen är väl kapitaliserade och nödvändigt kapital stöd tillhandahålls av Euroclear sedan integrationen i Euroclear gruppen.

Framtidsutsikter

Kommentar om Ukraina

MFEX fortsätter att noga följa situationen i Ukraina och tillämpa de sanktioner som utfärdas av olika myndigheter. Genomförandet av sanktionerna har inte haft en väsentlig påverkan på MFEX delårsrapport för 2023, och bolaget är övertygat om att dess låga riskprofil och dess verksamhets motståndskraft kommer att bevara dess säkerhet och ekonomiska stabilitet.

Resultat och ställning i sammandrag

Koncernens resultat

MFEX totala rörelseintäkter ökade med 4,2 procent till 42,5 MEUR (40,8 MEUR föregående år) och ökningen bidrogs främst av högre positivt räntenetto och övriga rörelseintäkter, till följd av försäljningen av Fondab.

Provisionsintäkterna var i stort sett på samma nivå i MFEX-koncernen jämfört med samma period föregående år (32,7 miljoner euro jämfört med 33,6 miljoner euro föregående år). Den goda dragningskraften i intäkterna från fonddistributionstjänster till följd av andra affärsintegrationsinsatser kompenserade till stor del de negativa effekterna av marknadsvolatilitet, svaga transaktionsvolymerna och överföringar av handels- och depåkunder från MFEX Luxembourg till Euroclear Bank SA/NV:s FundSettle-plattform, vilket är i enlighet med integrationsplanerna.

De ökande räntorna och anpassningen av MFEX likviditetsförvaltning till Euroclear Group hade också en positiv inverkan på räntenettet på 2,1 miljoner euro.

Nettoresultatet av finansiella transaktioner minskade dock från +2,4 miljoner euro samma period föregående år till -1,3 miljoner euro under perioden. Det ogynnsamma resultatet drevs främst av en försvagning av den svenska kronan mot euron under perioden, vilket hade en negativ effekt på nettovärdet av balansräkningsposterna från fonddistributions verksamheten i den valutan.

I maj 2023 slutfördes försäljningen av Fondab AB med Max Matthiessen/MM Holding AB. MFEX redovisade en realiserad vinst om 4,5 miljoner euro för försäljningen av Fondab AB, vilket främst förklarade ökningen av övriga rörelseintäkter från 5,0 miljoner euro samma period föregående år till 9,1 miljoner euro under perioden.

De totala kostnaderna minskade från -47,4 miljoner euro samma period föregående år till -44,6 miljoner euro under innevarande period, eller en minskning med 2,8 miljoner euro jämfört med föregående år.

Men MFEX-koncernen hade engångskostnader föregående år på totalt 5,8 miljoner euro hänförliga till omstruktureringen av verksamheten i MFEX Luxemburg. Om man exkluderar dessa engångskostnader så ökade de totala kostnaderna med 3,0 miljoner euro.

Allmänna och administrativa kostnader ökade med 1,2 miljoner euro (3,5 procent) exklusive engångsposter som redovisades under 2022. Den främsta orsaken är löneinflation med tanke på marknadsförhållandena på olika platser tillsammans med mer än 3 % ökning av den genomsnittliga personalstyrkan jämfört med föregående år för att hantera de krav som uppstår till följd av MFEX-verksamhetens expansion. Den högre kostnadsutvecklingen anses dock vara under kontroll tack vare implementerade kostnadskontroller som MFEX Group kommer att försöka förstärka ytterligare framöver, utan att hindra den nuvarande starka tillväxtstrategin, och samtidigt som en hög kvalitet på tjänsteleveranserna bibehålls.

I samband med högre allmänna och administrativa kostnader så ökade övriga rörelsekostnader med 4,1 miljoner euro på grund av högre koncernavgifter från Euroclears shared-servicecenter, vilket återspeglar den accelererade integrationen av MFEX-verksamheten med Euroclear-koncernen.

Däremot minskade avskrivningarna på materiella och immateriella tillgångar med 2,3 miljoner euro, till följd av föregående årsförsäljningar och nedskrivningar av immateriella tillgångar.

MFEX Groups EBITDA förbättrades till -1,3 miljoner euro (-1,5 miljoner euro föregående år) och resultat för perioden uppgick till 0,7 miljoner euro jämfört med -5,4 miljoner euro föregående år. Exklusive engångskostnader under 2022 minskade EBITDA till -1,3 miljoner euro från 4,3 miljoner euro föregående år medan koncernens resultat ökade till 0,7 miljoner euro jämfört med 0,4 miljoner euro föregående år.

Resultatnivåerna återspeglar de investeringar som koncernen har gjort inom sin affärsfranchise och som har kompenseras av realiserade räntenetto (ränteintäkter med avdrag för räntekostnader) och vinsten vid avyttring av aktierna i Fondab.

Moderbolagets resultat

Moderbolagets totala rörelseintäkter ökade med 3,5 procent till 32,8 miljoner euro (31,7 miljoner euro föregående år). Ökningen av rörelseintäkterna beror främst på (i) försäljningen av Fondab AB (4,7 miljoner euro), (ii) ökningen av provisionsintäkterna för 0,7 miljoner euro till följd av utökning av fonddistributionstjänster och (iii) ökningen av räntenettet med 0,7 miljoner euro.

Ökningen motverkades dock delvis av lägre kostnader för tillhandahållna tjänster för andra koncernföretag (-1,2 miljoner euro) och en minskning av nettoresultatet från finansiella transaktioner med -3,7 miljoner euro på grund av den försvagade svenska kronan mot euron under perioden och dess relaterade effekt på värdet av nettobalansräkningspositionerna i den valutan hittills i år.

Totala rörelsekostnader uppgick till -33,5 miljoner euro (-37,0 miljoner euro föregående år), motsvarande en minskning med 3,5 miljoner euro. Exklusive engångskostnader under 2022 ökade dock rörelsekostnaderna med 2,3 miljoner euro jämfört med föregående år.

Ökningen drevs främst av högre allmänna och administrativa kostnader (-2,1 miljoner euro), högre kostnader som debiterades av andra koncernoperativa enheter för tillhandahållna tjänster (-2,1 miljoner euro) exklusive engångskostnader för 2022, vilket delvis motverkades av lägre avskrivningar på immateriella tillgångar för +1,9 miljoner euro på grund av tidigare års nedskrivningar.

Moderbolagets EBITDA uppgick till -0,4 miljoner euro (-2,5 miljoner euro föregående år eller 3,3 miljoner euro exklusive engångsposter) och periodens resultat uppgick till 0,2 miljoner euro (-4,3 miljoner euro föregående år eller 1,5 miljoner euro exklusive engångsposter). Bolaget lyckades rapportera ett positivt nettoresultat i slutet av augusti 2023 trots svaga marknader, inflationstryck på rörelsekostnader och betydande integrationsinvesteringar med Euroclear-koncernen.

Likviditet

Totala likvida medel för MFEX-koncernen per den 31 augusti uppgick till 146,4 miljoner euro (87,4 miljoner euro 31 december 2022), varav 40,0 miljoner euro på fasträntekonto (15,0 miljoner euro per den 31 december 2022) och återstoden i form av banktillgodohavanden. Dessutom hade MFEX Group-enheter den 31 augusti totalt investeringar i Euroclear Treasury fund för 25,3 miljoner euro (24,9 miljoner euro per den 31 december 2022). Totalt uppgick därmed likvida medel (likvida medel i kombination med investeringar i Euroclear Treasury fund) till 171,6 miljoner euro (112,3 miljoner euro per den 31 december 2022).

Moderbolagets likvida medel per den 31 augusti uppgick till 57,2 miljoner euro (39,3 miljoner euro per 31 december 2022), varav på fasträntekonto per den 31 augusti uppgick till noll miljoner euro (10,0 miljoner euro per 31 december 2022) och resterande återstoden i form av banktillgodohavanden. Dessutom innehade bolaget 11,6 miljoner euro (8,5 miljoner euro per den 31 december 2022) i Euroclears Treasury fund.

Den positiva utvecklingen av MFEX Groups och moderbolagets likvida tillgångar reflekterade den normala kvartalsvisa rebate collection verksamheten samt försäljningen av Fondab. Se vidare kassaflödesanalys nedan.

Eget kapital och kapitaltäckning

Den 31 augusti uppgick det egna kapitalet i MFEX-koncernen till 53,6 miljoner euro (52,7 miljoner euro per den 31 december 2022), varav 169 000 euro i aktiekapital och med ett positivt resultat om 1,0 miljoner euro.

MFEX ingår nu i bankkoncernen Euroclear och inom MFEX Group är MFEX Mutual Funds Exchange AB, MFEX France S.A, MFEX Luxembourg SA fristående EU-reglerade värdepappersföretag enligt IFR (Investment Firms Regulation).

För moderbolaget uppgick det egna kapitalet till 113,6 miljoner euro (113,3 miljoner euro per den 31 december 2022), varav 169 TEUR i aktiekapital, bidrog med ett positivt nettoresultat om 0,2 miljoner euro under perioden.

IFR (Investment Firms Regulation)/IFD (Investment Firms Directive) ersatte CRR/CRD för samtliga värdepappersbolag under året från och med den 26 juni 2021. Moderbolaget tillämpar övergångsreglerna i enlighet med artikel 57.3 i IFR. Kapitaltäckningsinformationen presenteras årligen i årsredovisningen. Det har inte skett några väsentliga förändringar sedan den granskade årsredovisningen för 2022.

Ägarförhållanden

Euroclear SA/NV förvärvade i september 2021 100% av aktierna i MFEX Holding AB. Detta företag är 100% ägare av MFEX Mutual Funds Exchange AB, en ledande europeisk och global fonddistributionsplattform. Under 2022 fusionerades MFEX Holding AB med MFEX Mutual Funds Exchange AB genom en nedströms-fusion och per den 31 december 2022 var Euroclear SA/NV 100% direktägare av MFEX Mutual Funds Exchange AB, se årsredovisningen för 2022 för mer information.

Övriga dotterbolag

MFEX Mutual Funds Exchange AB äger till 100 % dotterbolaget Fondab AB, org.nr 556697-5560, 100 % av dotterbolaget MFEX Suisse SA, org.nr. IDE CHE-305.126.621, 100 % av dotterbolaget MFEX Singapore Pte. Ltd. org.nr UEN 201629085E, 100 % av dotterbolaget Global Fund Watch GFW AB, org.nr 559033-8835, 100 % av dotterbolaget MFEX France SA, org.nr 2005B17955, 100 % av dotterbolaget MFEX Malaysia SDN. BHD., org.nr 1282744-D, 100 % av dotterbolaget MFEX Hong Kong Limited, org.nr 2754915, och 100 % av dotterbolaget MFEX Luxembourg S.A., org.nr B233039.

I MFEX Mutual Funds Exchange AB ingår en spansk filial under namnet MFEX Mutual Funds Exchange AB, Sucursal en España med organisationsnummer 105 och en filial i Krakow, Polen under namnet MFEX Mutual Funds Exchange AB (sp. z o.o.) Oddzial w Polsce (Poland).

MFEX Mutual Funds Exchange AB finns även representerat i Italien genom ett kontor i Milano, 9779570153, Milano samt ett representationskontor i 28-32 Pembroke Street Upper, D02 EK84, Dublin, Irland.

Fondab AB:s aktier i bolaget ansågs innehas för försäljning den 31 december 2022 och försäljningen slutfördes framgångsrikt i mitten av maj 2023.

Risker i verksamheten

MFEX Group kredit-, marknads- och likviditetsrisker är begränsade då båda parter endast agerar som mellanhand på de finansiella marknaderna. Koncernen bedriver ingen utlåningsverksamhet och all handel med fondandelar finansieras genom betalningar från kunder. Ingen handel sker för egen räkning, utan MFEX Group bedriver endast kundhandel. Operativ risk är dock närvarande som en naturlig del av koncernens verksamhet. På uppdrag av styrelsen bedömer internrevisionen om organisationen följer de riktlinjer som styrelsen fastställt. MFEX Group är inte involverat i några juridiska eller skattemässiga tvister. Riskexponeringen och hanteringen av operativa risker är i allt väsentligt oförändrad jämfört med föregående år enligt årsredovisningen för 2022.

Redovisningsprinciper

Koncernen tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS). Därutöver tillämpas de tillägg som föreskrivs i lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersföretag samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om kreditinstituts och värdepappersföretags årsbokslut (FFFS 2008:25) tillämpats. Vidare har Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner och därtill hörande rapporter (UFR) tillämpats.

Moderbolaget tillämpar lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt lagbegränsad International Financial Reporting Standards (IFRS) enligt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25), och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation, RFR 2 redovisning för juridisk person.

För ytterligare information hänvisas till avsnitt, "Redovisningsprinciper och noter".

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder för bolaget är oförändrade från de som har tillämpats i årsredovisningen för 2022.

Delårsrapporten har inte granskats av en revisor.

Koncernens resultaträkning i sammandrag

| Belopp i keur | Not | 1 jan 2023- 31 aug 2023 | 1 jan 2022- 31 dec 2022 | 1 jan 2022- 31 aug 2022 |
|---|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | | |
| Provisionsintäkter | | 32 688 | 49 428 | 33 578 |
| Ränteintäkter | | 2 059 | 876 | 217 |
| Räntekostnader | | -128 | -562 | -364 |
| Nettoresultat av finansiella transaktioner | | -1 270 | 3 034 | 2 363 |
| Övriga rörelseintäkter | | 9 112 | 6 965 | 4 973 |
| Summa rörelsens intäkter | | 42 462 | 59 741 | 40 767 |
| Rörelsens kostnader | | | | |
| Allmänna administrationskostnader | 3 | -35 575 | -60 585 | -40 179 |
| Av - och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgå | 4 | -2 753 | -69 042 | -5 033 |
| Övriga rörelsekostnader | | -6 273 | -4 970 | -2 193 |
| Summa rörelsens kostnader | | -44 601 | -134 597 | -47 404 |
| Rörelseresultat | | -2 139 | -74 858 | -6 637 |
| Skatt på periodens resultat | | 2 815 | 6 199 | 1 224 |
| Periodens resultat | | 676 | -68 658 | -5 413 |
| <i>Varav periodens resultat hänförligt till verksamhet som hålls till försäljning</i> | | 414 | 296 | 548 |
| Moderbolagets aktieägare | | 676 | -68 658 | -5 413 |

Koncernens rapport över totalresultat i sammandrag

| Belopp i keur | | 1 jan 2023- 31 aug 2023 | 1 jan 2022- 31 dec 2022 | 1 jan 2022- 31 aug 2022 |
|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Periodens resultat | | 676 | -68 658 | -5 413 |
| <i>Poster som kan omklassificeras till periodens resultat (inklusive skatt):</i> | | | | |
| Värdeförändringar på finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat | | 340 | -78 | - |
| Uppskjuten skatt på värdeförändringar på finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat | | -73 | 13 | - |
| Omräkningsdifferenser | | 24 | 129 | 116 |
| Summa övrigt totalresultat | | 291 | 64 | 116 |
| Periodens totalresultat | | 967 | -68 594 | -5 297 |
| Varav hänförligt till: | | | | |
| Moderbolagets aktieägare | | 967 | -68 594 | -5 297 |

Koncernens balansräkning i sammandrag

| Belopp i keur | Not | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Utlåning till kreditinstitut | | 106 369 | 72 410 | 173 756 |
| Kortfristiga placeringar | | 40 000 | 15 000 | - |
| Aktier och andelar, övrigt | | 25 261 | 24 949 | - |
| Immateriella anläggningstillgångar | 4 | 4 424 | 3 863 | 69 423 |
| Materiella anläggningstillgångar | | 7 534 | 4 280 | 3 022 |
| Uppskjutna skattefordringar | | 14 483 | 12 063 | 8 252 |
| Övriga tillgångar | | 148 334 | 190 653 | 179 396 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 14 663 | 11 349 | 10 142 |
| Tillgångar som innehas för försäljning | | - | 4 496 | 6 945 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 361 068 | 339 063 | 450 936 |
| | | | | |
| SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL | | | | |
| Skulder och avsättningar | | | | |
| Övriga skulder | | 292 334 | 266 955 | 318 478 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 8 420 | 8 960 | 6 825 |
| Övriga avsättningar | | 6 669 | 7 526 | 6 698 |
| Avsättning för skatter | | 2 | - | 4 028 |
| Skulder för tillgångar som innehas för försäljning | | - | 2 946 | 5 120 |
| Summa skulder och avsättningar | | 307 426 | 286 388 | 341 148 |
| | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Aktiekapital | | 169 | 169 | 169 |
| Övrigt tillskjutet kapital | | 122 060 | 122 060 | 113 330 |
| Reserver | | 511 | 220 | 260 |
| Balanserat resultat inklusive periodens resultat | | -69 096 | -69 772 | -3 971 |
| Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare | | 53 644 | 52 676 | 109 788 |
| | | | | |
| SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL | | 361 068 | 339 063 | 450 936 |

Rapport över förändringar i koncernens eget kapital i sammandrag

| Belopp i keur | Aktiekapital | Övrigt tillskjutet kapital | Omräknings-reserv | Fond för verkligt värde | Balanserat resultat | Summa eget kapital |
|---|--------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| Eget kapital 2021-12-31 | 169 | 117 560 | 155 | - | -19 830 | 98 054 |
| Övrigt totalresultat | - | - | 105 | - | - | 105 |
| Periodens övriga totalresultat | - | - | - | - | -5 413 | -5 413 |
| Fusionsdifferens | - | - | - | - | 18 290 | 18 290 |
| Omräkning fg period | - | -4 230 | - | - | 2 982 | -1 248 |
| <i>Transaktioner med ägare - inget att rapportera</i> | | | | | | |
| Eget kapital 2022-08-31 | 169 | 113 330 | 260 | - | -3 971 | 109 788 |
| Periodens resultat | - | - | - | - | -63 245 | -63 245 |
| Periodens övriga totalresultat | - | - | 25 | -65 | - | -40 |
| Omräkning fg period | - | 4 230 | - | - | -2 556 | 1 674 |
| <i>Transaktioner med ägare</i> | | | | | | |
| Erhållna aktieägartillskott | - | 4 500 | - | - | - | 4 500 |
| Eget kapital 2022-12-31 | 169 | 122 060 | 285 | -65 | -69 772 | 52 676 |
| Periodens resultat | - | - | - | - | 676 | 676 |
| Periodens övriga totalresultat | - | - | 24 | 267 | - | 291 |
| <i>Transaktioner med ägare - inget att rapportera</i> | | | | | | |
| Eget kapital 2023-08-31 | 169 | 122 060 | 309 | 202 | -69 096 | 53 644 |

Koncernens kassaflödesanalys i sammandrag

exkl förvärtade medel

| Belopp i keur | Not | 1 jan 2023- 31 aug 2023 | 1 jan 2022- 31 dec 2022 | 1 jan 2022- 31 aug 2022 |
|--|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Rörelseresultat | | -2 139 | -74 858 | -6 637 |
| <i>Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet:</i> | | | | |
| Av - och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 4 | 2 709 | 8 166 | 5 033 |
| Nedskrivning och utrangering av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | 44 | 60 876 | - |
| Förändringar i avsättningar | | -856 | 6 344 | 5 516 |
| Betald inkomstskatt | | 222 | -2 742 | -53 |
| <i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder</i> | | -20 | -2 213 | 3 859 |
| <i>Ökning (-) / minskning (+) av den löpande verksamhetens tillgångar:</i> | | | | |
| Övriga tillgångar | | 45 680 | 9 821 | 17 745 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | -3 314 | -2 196 | -989 |
| <i>Ökning (+) / minskning (-) av den löpande verksamhetens skulder:</i> | | | | |
| Övriga skulder | | 21 419 | -10 089 | 40 831 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | -540 | -1 877 | -4 012 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 63 225 | -6 554 | 57 434 |
| <i>varav hänförligt till verksamhet som planeras att avyttras</i> | | - | 212 | 117 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | 4 | -1 021 | -2 892 | -2 155 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -3 254 | -754 | -569 |
| Förvärv av aktier och andelar, onoterade | | -312 | -24 949 | - |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar | | - | 5 792 | 5 792 |
| Försäljning av dotterbolag | | 3 201 | - | - |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -1 386 | -22 803 | 3 068 |
| <i>varav hänförligt till verksamhet som planeras att avyttras</i> | | - | -258 | -99 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Erhållna aktieägartillskott | | - | 4 500 | - |
| Amortering på leasingsskuld | | -1 113 | -1 868 | -881 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -1 113 | 2 632 | -881 |
| Periodens kassaflöde | | 60 726 | -26 725 | 59 621 |
| <i>varav hänförligt till verksamhet som planeras att avyttras</i> | | - | -46 | - |
| Likvida medel vid periodens början | | 85 643 | 95 966 | 95 966 |
| Likvida medel erhållen via fusion | | - | 18 168 | 18 168 |
| Likvida medel vid periodens slut | | 146 369 | 87 410 | 173 756 |
| <i>varav hänförligt till kvarvarande verksamhet</i> | | 146 369 | 85 643 | 169 916 |
| <i>varav hänförligt till verksamhet som planeras att avyttras</i> | | - | 1 767 | 3 840 |
| Utlåning till kreditinstitut | | 106 369 | 72 410 | 173 756 |
| Kortfristiga placeringar ¹⁾ | | 40 000 | 15 000 | - |
| Likvida medel vid periodens slut | | 146 369 | 87 410 | 173 756 |

¹⁾ Avser ej placeringar med löptid på över 3 månader

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

| Belopp i keur | Not | 1 jan 2023- 31 aug 2023 | 1 jan 2022- 31 dec 2022 | 1 jan 2022- 31 aug 2022 |
|---|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | | |
| Provisionsintäkter | | 22 960 | 32 848 | 22 287 |
| Ränteintäkter | | 1 384 | 379 | 146 |
| Räntekostnader | | -757 | -661 | -198 |
| Nettoreultat av finansiella transaktioner | | -1 745 | 1 989 | 1 989 |
| Utdelning | | - | 181 | |
| Övriga rörelseintäkter | | 10 915 | 9 686 | 7 436 |
| Summa rörelsens intäkter | | 32 757 | 44 422 | 31 661 |
| Rörelsens kostnader | | | | |
| Allmänna administrationskostnader | 3 | -15 218 | -21 072 | -13 089 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 4 | -969 | -14 082 | -2 860 |
| Övriga rörelsekostnader | | -17 359 | -28 134 | -21 098 |
| Summa rörelsens kostnader | | -33 547 | -63 288 | -37 046 |
| Rörelseresultat | | -790 | -18 865 | -5 386 |
| Resultat före skatt | | -790 | -18 865 | -5 386 |
| Skatt på periodens resultat | | 995 | 3 605 | 1 123 |
| Periodens resultat | | 205 | -15 260 | -4 263 |

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

| Belopp i keur | | 1 jan 2023- 31 aug 2023 | 1 jan 2022- 31 dec 2022 | 1 jan 2022- 31 aug 2022 |
|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Periodens resultat | | 205 | -15 260 | -4 263 |
| <i>Poster som senare kan återföras i resultaträkningen:</i> | | | | |
| Värdeförändringar på finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat | | 111 | -27 | - |
| Uppskjuten skatt på värdeförändringar på finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat | | -23 | 5 | - |
| Summa övrigt totalresultat | | 88 | -21 | - |
| Periodens totalresultat | | 293 | -15 281 | -4 263 |

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

| Belopp i keur | Not | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| Utlåning till kreditinstitut | | 57 238 | 29 321 | 53 761 |
| Kortfristiga placeringar | | - | 10 000 | - |
| Aktier och andelar i koncernföretag | 5 | 97 846 | 103 129 | 104 908 |
| Aktier och andelar, övrigt | | 11 620 | 8 501 | - |
| Immateriella anläggningstillgångar | 4 | 3 837 | 3 257 | 13 672 |
| Materiella anläggningstillgångar | | 334 | 426 | 347 |
| Uppskjutna skattefordringar | | 7 979 | 7 381 | 4 941 |
| Övriga tillgångar | | 54 774 | 80 837 | 80 459 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 13 758 | 10 371 | 9 151 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 247 385 | 253 222 | 267 239 |
| SKULDER OCH EGET KAPITAL | | | | |
| Skulder | | | | |
| Övriga skulder | | 128 892 | 135 634 | 146 557 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 4 292 | 3 704 | 1 752 |
| Summa skulder | | 133 183 | 139 338 | 148 309 |
| Avsättningar | | 626 | 575 | 190 |
| Eget kapital | | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | | |
| Aktiekapital | | 169 | 169 | 169 |
| Reservfond | | 1 453 | 1 453 | 1 453 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | 3 672 | 3 329 | 8 915 |
| <i>Summa bundet eget kapital</i> | | <i>5 294</i> | <i>4 951</i> | <i>10 537</i> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | | |
| Överkursfond | | 10 351 | 10 351 | 10 351 |
| Fond för verkligt värde | | 88 | -21 | - |
| Balanserat resultat | | 97 638 | 113 288 | 102 115 |
| Periodens resultat | | 205 | -15 260 | -4 263 |
| <i>Summa fritt eget kapital</i> | | <i>108 282</i> | <i>108 358</i> | <i>108 203</i> |
| Summa eget kapital | | 113 575 | 113 309 | 118 740 |
| SUMMAR SKULDER OCH EGET KAPITAL | | 247 385 | 253 222 | 267 049 |

Moderbolaget
Förändringar i eget kapital i sammandrag

| Belopp i keur | Bundet eget kapital | | | Fritt eget kapital | | | Summa |
|---|---------------------|--------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| | Aktiekapital | Reservfond | Fond för utvecklings- utgifter | Överkursfond | Fond för verkligt värde | Balanserat resultat | |
| Eget kapital 2021-12-31 | 169 | 1 453 | 9 075 | 10 351 | | 84 715 | 105 763 |
| Periodens totalresultat | - | - | - | - | - | -4 263 | -4 263 |
| Förändring av utvecklingsutgifter | - | - | -160 | - | - | 160 | - |
| <i>Transaktioner med ägare</i> | | | | | | | |
| Aktieägartillskott | - | - | - | - | - | 17 241 | 17 241 |
| Eget kapital 2022-08-31 | 169 | 1 453 | 8 915 | 10 351 | | 97 853 | 118 740 |
| Övrigt totalresultat | - | - | - | - | -21 | - | -21 |
| Periodens totalresultat | - | - | - | - | - | -10 997 | -10 997 |
| Förändring av utvecklingsutgifter | - | - | -5 586 | - | - | 5 586 | - |
| Omräkning föregående period | - | - | - | - | - | 13 | 13 |
| Fusionsdifferens | - | - | - | - | - | 18 290 | 18 290 |
| MFEX UK avregistrering | - | - | - | - | - | 24 | 24 |
| <i>Transaktioner med ägare</i> | | | | | | | |
| Aktieägartillskott | - | - | - | - | - | -12 741 | -12 740 |
| Eget kapital 2022-12-31 | 169 | 1 453 | 3 329 | 10 351 | -21 | 98 028 | 113 309 |
| Övrigt totalresultat | - | - | - | - | 109 | - | 109 |
| Periodens totalresultat | - | - | - | - | - | 205 | 205 |
| Förändring av utvecklingsutgifter | - | - | 343 | - | - | -343 | - |
| Omräkning föregående år | - | - | - | - | - | -23 | -23 |
| MFEX UK avregistrering | - | - | - | - | - | -24 | -24 |
| <i>Transaktioner med ägare - inget att rapportera</i> | | | | | | | |
| Eget kapital 2023-08-31 | 169 | 1 453 | 3 672 | 10 351 | 88 | 97 843 | 113 575 |

Per den 31 augusti 2023 omfattade det registrerade aktiekapitalet 17 615 365 (17 615 365) stamaktier med ett kvotvärde på 0,01 euro per aktie. Antalet aktieägare per den 31 augusti 2023 uppgick till 1 (1) st.

Moderbolaget**Kassaflödesanalys i sammandrag**

exkl förvaltade medel

| Belopp i keur | Not | 1 jan 2023- 31 aug 2023 | 1 jan 2021- 31 dec 2021 | 1 jan 2022- 31 aug 2022 |
|--|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Rörelseresultat | | -790 | -18 865 | -5 386 |
| <i>Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet:</i> | | | | |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 4 | 925 | 3 251 | 2 860 |
| Nedskrivning och utrangering av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | 44 | 10 834 | |
| Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar | | - | - | - |
| Förändring i avsättningar | | 51 | 385 | - |
| Betald inkomstskatt | | 380 | 214 | -157 |
| <i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder</i> | | 611 | -4 181 | -2 683 |
| <i>Ökning (-) / minskning (+) av den löpande verksamhetens tillgångar:</i> | | | | |
| Övriga tillgångar | | 26 063 | 4 795 | 5 487 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | -3 387 | -2 106 | -886 |
| <i>Ökning (+) / minskning (-) av den löpande verksamhetens skulder:</i> | | | | |
| Övriga skulder | | -6 700 | 7 514 | 17 891 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 587 | 1 741 | 212 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 17 175 | 7 763 | 20 020 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | 4 | -1 405 | -2 604 | -1 867 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -17 | -200 | -48 |
| Förvärv av aktier och andelar, onoterade | | -3 119 | -8 501 | - |
| Investeringar (-) / Försäljning (+) av dotterbolag | 5 | 5 283 | -6 222 | -8 001 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 742 | -17 526 | -9 916 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Erhållna aktieägartillskott | | - | 4 500 | 17 241 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | - | 4 500 | 17 241 |
| Periodens kassaflöde | | 17 917 | -5 263 | 27 345 |
| Likvida medel vid periodens början | | 39 321 | 26 416 | 26 416 |
| Likvida medel erhållna via fusion | | - | 18 168 | - |
| Likvida medel vid periodens slut | | 57 238 | 39 321 | 53 761 |
| Utlåning till kreditinstitut | | 57 238 | 29 321 | - |
| Kortfristiga placeringar ¹⁾ | | - | 10 000 | - |
| Likvida medel vid periodens slut | | 57 238 | 39 321 | - |

¹⁾ Avser ej placeringar med löptid på över 3 månader

Redovisningsprinciper och noter

Alla belopp i noter redovisas i TEUR.

Not 1

Företagsinformation

MFEX Mutual Funds Exchange AB, org.nr 556559-0634, är ett svenskt aktiebolag med säte i Stockholm, adress: Grev Turegatan 19, 114 38 Stockholm. MFEX Mutual Funds Exchange AB är ett helägt dotterbolag till Euroclear SA/NV, org.nr BE.423.747.369, med säte i Belgien.

Euroclear SA/NV förvärvade i september 2021 100 % av aktierna i MFEX Holding AB. Under 2022 fusionerades MFEX Holding AB med MFEX Mutual Funds Exchange AB.

MFEX Mutual Funds Exchange AB äger till 100 % av dotterbolaget MFEX Suisse SA, org.nr. IDE CHE-305.126.621, 100 % av dotterbolaget MFEX Singapore Pte. Ltd. org.nr UEN 201629085E, 100 % av dotterbolaget Global Fund Watch GFW AB, org.nr 559033-8835, 100 % av dotterbolaget MFEX France SA, org.nr 2005B17955, 100 % av dotterbolaget MFEX Malaysia SDN. BHD., org.nr 1282744-D, 100 % av dotterbolaget MFEX Hong Kong Limited, org.nr 2754915, och 100 % av dotterbolaget MFEX Luxembourg S.A., org.nr B233039.

MFEX Mutual Funds Exchange AB upprättar koncernredovisning för hela koncernen. Euroclear SA/NV, org.nr BE.423.747.369 upprättar koncernredovisning där MFEX-koncernen ingår.

MFEX Mutual Funds Exchange AB har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse enligt lag (2007:528) om värdepappersmarknaden 2 kap. 1 § 1 och 2 med sidotjänster enligt 2 kap. 2 § 1 och 4 samt sidoverksamheter i enlighet med 2 kap. 3 §. Bolaget har även tillstånd att hantera fondandelar i enlighet med 4 kap. 12 § i lag (2004:46) om värdepappersfonder.

Dotterbolaget MFEX France SA grundades 2002 i London och erbjuder tjänster relaterat till automatiserad fonddistribution, due diligence och investeringsrådgivning. Bolaget är licensierat av Autorité de Contrôle Prudentiel et de Résolution (ACPR).

Dotterbolaget MFEX Singapore Pte. Ltd. erbjuder MFEX tjänster lokalt i Asien och är licensierat i Singapore av Monetary Authority of Singapore (MAS) sedan 2017, och dotterbolaget MFEX Suisse SA erbjuder rebates collection-tjänster lokalt i Schweiz. MFEX Malaysia Sdn Bhd etablerades i samband med MFEX förvärv av RBC Global Fund Platform (GFP). MFEX har outsourcat delar av sitt back office till MFEX Malaysia Sdn Bhd sedan 2019. MFEX Luxembourg SA etablerades i samband med MFEX förvärv av Société Générale Securities Services (SGSS) Global Fund Trading platform i juni 2020 och är licensierat i Luxembourg av The Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF). MFEX Hong Kong Ltd erhöll sin licens av Securities and Futures Commission (SFC) i juni 2020 och erbjuder MFEX tjänster lokalt i Hong Kong.

Not 2

Redovisningsprinciper

Efterlevnad av lagar och förordningar

Koncernen tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS). Denna rapport för koncernen är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering. Därutöver tillämpas de tillägg som följer av lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Vidare tillämpas Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1, kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt tillhörande uttalanden, UFR.

Moderbolaget tillämpar lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt lagbegränsad International Financial Reporting Standards (IFRS) enligt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25), och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation, RFR 2 redovisning för juridisk person.

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder för bolaget är oförändrade från de som har tillämpats i årsredovisningen för 2022.

Ingen ny eller ändrad IFRS-standard med ikraftträdande 2023-01-01 har haft någon väsentlig effekt på redovisade resultat- och balansräkningar.

Noter som inte har en direkt referens till resultaträkningar eller balansräkningar:

| | |
|---|--------|
| Kaptialtäckningsanalys | Not 6 |
| Riskexponeringar och hantering av risker i verksamheten | Not 7 |
| Upplysningar om närstående | Not 8 |
| Rörelseförvärv | Not 9 |
| Händelser under och efter periodens utgång | Not 10 |

3 Allmänna administrationskostnader

Ersättningar och förmåner till styrelse, VD och ledande befattningshavare har väsentligen inte förändrats under delårsperioden.

4 Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och programvaror

| | Mfex (koncern) 2023-08-31 | Mfex (koncern) 2022-12-31 | Mfex (koncern) 2022-08-31 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 7 522 | 21 776 | 21 776 |
| Inköp | 1 021 | 1 595 | 1 283 |
| Internt upparbetade utgifter | - | 1 297 | 872 |
| Periodens utrangeringar | - | -2 475 | -2 475 |
| Omklassificeringar avseende tillgångar som hålls till försäljning | - | -1 288 | -679 |
| Omklassificeringar | - | 1 095 | 2 452 |
| Omräkningsdifferenser | -14 | - | -79 |
| Nedskrivningar | - | -14 478 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 529 | 7 522 | 23 150 |
| Ingående avskrivningar | -3 686 | -10 013 | -10 013 |
| Periodens avskrivningar | -907 | -2 684 | -1 789 |
| Periodens utrangeringar | - | 2 475 | 2 475 |
| Omklassificeringar avseende tillgångar som hålls till försäljning | - | 1 269 | 679 |
| Omklassificeringar | 365 | -3 577 | - |
| Omräkningsdifferens | - | - | 20 |
| Nedskrivningar | - | 8 845 | - |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 228 | -3 686 | -8 628 |
| Bokfört värde | 4 301 | 3 836 | 14 522 |

I kategori balanserade utgifter för utvecklingsarbeten sker avskrivning enligt plan med fem till tio år av sina anskaffningsvärden.

Tillgångarna består huvudsak av egenutvecklade handelsystem. Kvarstående avskrivningstid 1-5 år.

| | Mfex (koncern) 2023-08-31 | Mfex (koncern) 2022-12-31 | Mfex (koncern) 2022-08-31 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <i>Programvara</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 86 | 1 441 | 1 441 |
| Periodens utrangeringar | - | -148 | -148 |
| Omklassificeringar avseende tillgångar som hålls till försäljning | - | -641 | -641 |
| Omklassificeringar | - | - | -566 |
| Nedskrivningar | - | -566 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 86 | 86 | 86 |
| Ingående avskrivningar | -60 | -908 | -908 |
| Periodens avskrivningar | -59 | -86 | -57 |
| Utrangering | - | 148 | 148 |
| Omklassificeringar avseende tillgångar som hålls till försäljning | - | 200 | 200 |
| Omklassificeringar | 156 | 57 | 566 |
| Nedskrivningar | - | 529 | - |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | 37 | -60 | -51 |
| Bokfört värde | 123 | 26 | 35 |

I kategori programvara sker avskrivning enligt plan med fem till tio år av sina anskaffningsvärden.

| | Mfex (koncern) 2023-08-31 | Mfex (koncern) 2022-12-31 | Mfex (koncern) 2022-08-31 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <i>Kundkontrakt och kundrelationer</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | - | 23 751 | 23 751 |
| Omklassificeringar avseende tillgångar som hålls till försäljning | - | 1 104 | -1 104 |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar | - | -8 759 | -8 759 |
| Nedskrivningar | - | -16 096 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | - | - | 13 888 |
| Ingående avskrivningar | - | -7 085 | -7 085 |
| Periodens avskrivningar | - | -3 018 | -1 737 |
| Omklassificeringar avseende tillgångar som hålls till försäljning | - | -1 104 | 1 104 |
| Försäljning av verksamhet | - | 2 967 | 2 967 |
| Omklassificeringar | - | - | -1 477 |
| Nedskrivningar | - | 8 240 | - |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | - | - | -6 228 |
| Bokfört värde | - | - | 7 660 |

I kategori kundkontrakt och kundrelationer sker avskrivning enligt plan över tio år av sina anskaffningsvärden.

| | Mfex (koncern) | Mfex (koncern) | Mfex (koncern) |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
| <i>Goodwill</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | - | 53 747 | 53 747 |
| Nedskrivningar | - | -53 747 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | - | - | 53 747 |
| Ingående avskrivningar | - | -6 541 | -6 541 |
| Nedskrivningar | - | 6 541 | - |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | - | - | -6 541 |
| Bokfört värde | - | - | 47 206 |

I kategori goodwill sker regelbunden uppföljning av indikation på nedskrivningsbehov och årlig nedskrivningsprövning.

| | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Totalt bokfört värde | 4 424 | 3 862 | 69 423 |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|

| | MFEX (moderbolag) | MFEX (moderbolag) | MFEX (moderbolag) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
| 4 Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| <i>Totala immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 6 186 | 27 155 | 27 156 |
| Inköp | 1 021 | 1 595 | - |
| Internt upparbetade utgifter | 384 | 1 009 | 1 867 |
| Utrangeringar | - | -2 623 | -2 624 |
| Nedskrivningar | | -20 950 | - |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 7 591 | 6 186 | 26 399 |
| Ingående avskrivningar | -2 929 | -12 634 | -12 634 |
| Periodens avskrivningar | -823 | -3 075 | -2 716 |
| Utrangeringar | - | 2 623 | 2 624 |
| Nedskrivningar | | 10 156 | - |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -3 752 | -2 929 | -12 727 |
| Totalt bokfört värde | 3 838 | 3 257 | 13 672 |

Totala immateriella anläggningstillgångar skrivs av enligt plan beroende på kategori med fem till tio år av sina anskaffningsvärden.

| | MFEX (moderbolag) | MFEX (moderbolag) | MFEX (moderbolag) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
| 5 Aktier och andelar i koncernföretag | | | |
| Ingående anskaffningsvärden | 103 129 | 96 907 | 96 907 |
| Lämnade aktieägartillskott/nyemissioner | - | 13 370 | 8 001 |
| Återbetalning av aktieägartillskott | -3 000 | - | - |
| Avyttringar | -2 283 | - | - |
| Utgående anskaffningsvärden | 97 846 | 110 277 | 104 908 |
| Ingående nedskrivningar | - | -7 148 | - |
| Redovisat värde | 97 846 | 103 129 | 104 908 |

| Aktier och andelar i koncernföretag | Resultat | Eget Kapital | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
|--|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Fondab AB, org.nr 556697-5560 1) | 292 | 3 512 | - | 2 283 | 4 062 |
| MFEX Suisse SA, org.nr IDE CHE-305.126.621 2) | 39 | 581 | 580 | 580 | 580 |
| MFEX Singapore Pte. Ltd., org.nr UEN 201629085E 3) | -19 | 2 948 | 3 860 | 3 860 | 3 860 |
| Global Fund Watch GFW AB, org.nr 559033-8835 4) | -16 | 420 | 846 | 846 | 846 |
| MFEX France SA, org. Nr 2005B17955 5) | -1 755 | 13 738 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| MFEX Malaysia SDN. BHD., org.nr 1282744-D 6) | -59 | 501 | 617 | 617 | 617 |
| MFEX Hong Kong Limited, org.nr 2754915 7) | -11 | 836 | 965 | 965 | 965 |
| MFEX Luxembourg S.A., B233039 8) | 2 144 | 17 432 | 13 977 | 16 977 | 16 977 |
| Summa | 613 | 39 968 | 97 846 | 103 128 | 104 908 |

1) Säte i Stockholm, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

2) Säte i Genève, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

3) Säte i Singapore, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

4) Säte i Stockholm, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

5) Säte i Frankrike, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

6) Säte i Malaysia, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

7) Säte Hong Kong, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

8) Säte Luxemburg, 100% av kapitalet och rösterna, onoterat innehav

6. Kaptialtäckningsanalys

Sedan den nya IFR (Investment Firms Regulation) trädde i kraft under 2021 finns det inte längre något krav på att redovisa kapitaltäckningsinformation i delårsrapporten.

Denna information uppges därför endast i årsredovisningen. Det har inte skett några väsentliga förändringar sedan den granskade årsredovisningen för 2022.

7. Riskexponeringar och hantering av risker i verksamheten

Riskexponeringar och hantering av risker i verksamheten är i allt väsentligt oförändrade jämfört med den beskrivning som framgår av årsredovisningen för 2022.

8. Upplysningar om närstående

Närstående har definierats i enlighet med IAS 24 Upplysningar om närstående. Transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor. MFEX har ett bestämmande inflytande över Global Fund Watch Gfw AB, MFEX Singapore Pte. Ltd., MFEX Suisse S.A., MFEX France S.A., MFEX Malaysia SDN. BHD, MFEX Hong Kong Limited och MFEX Luxembourg S.A. som alla ägs till 100 %. Koncernen har även transaktioner med Euroclear Investment S.A. och Euroclear SA/NV vilka ses som närstående i förhållande till MFEX-koncernen.

| | MFEX (moderbolag) | MFEX (moderbolag) | MFEX (moderbolag) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023-08-31 | 2022-12-31 | 2022-08-31 |
| Bolagets fordringar på Euroclear SA/NV | 160 | 100 | - |
| Bolagets fordringar på övriga dotterbolag | 2 942 | - | - |
| Bolagets skuld till MFEX Luxembourg S.A. | -8 781 | -6 679 | -1 018 |
| Bolagets skuld till MFEX France SA | -21 160 | -20 058 | -10 699 |
| Bolagets skuld till Fondab AB | - | -1 910 | -3 498 |
| Bolagets skulder till övriga dotterbolag | -1 450 | -2 675 | -1 775 |
| Bolagets skulder till Euroclear på Euroclear SA/NV | -1 715 | - | - |
| Bolagets skulder till Euroclear Investments SA | -16 771 | -16 669 | -16 901 |
| Summa | -46 775 | -47 891 | -33 892 |

Se not 3 för upplysningar om ersättningar till ledande befattningshavare.

9. Rörelseförvärv

Det finns inga händelser av rörelseförvärv som har inträffat under perioden.

10. Händelser under och efter periodens utgång

I maj 2023 slutfördes försäljningen av Fondab AB med Max Matthiessen / MM Holding AB.