

Årsredovisning för
Wilton Row Capital AB
559061-1967

Räkenskapsåret
2023-01-01 – 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändring i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

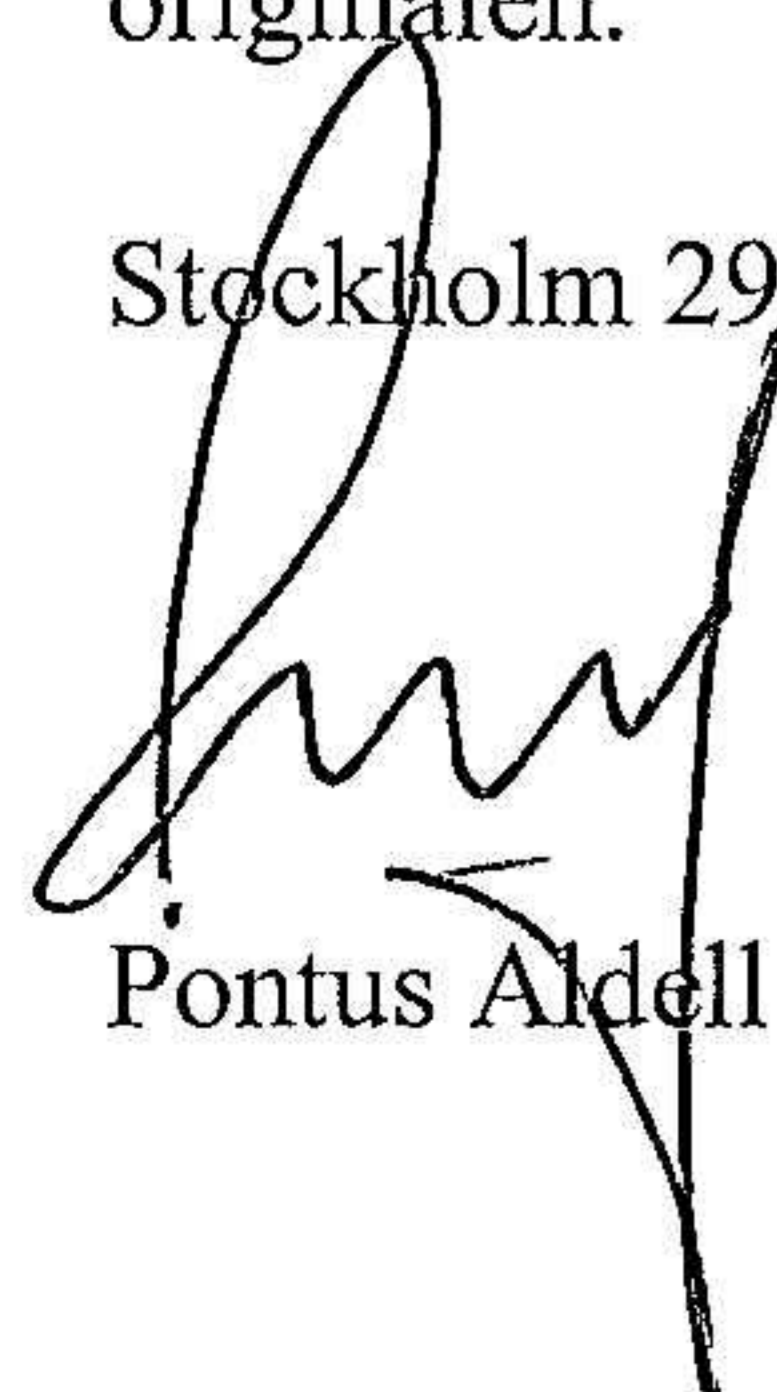
Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Wilton Row Capital AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 29 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 29 april 2024



Pontus Aldell

Årsredovisning för
Wilton Row Capital AB
559061-1967

Räkenskapsåret
2023-01-01 – 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändring i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver värdepappersrörelse enligt lagen (2007:528) om värdepappersrörelse i form av investeringsrådgivning till kund avseende finansiella instrument, diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument samt mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument. Tillstånd från Finansinspektionen erhöles den 5 juli 2017.

Bolaget ägs direkt av ZYR Invest AB, org.nr. 559098-0784, Björntass Invest AB, org.nr. 559098-1139, Corpus VQ AB, org.nr. 556712-6643, Nordenskjöld Invest AB, org.nr. 559098-0925, Scanorum Invest AB, org.nr. 559098-3937, PGylche AB, org.nr. 559165-8223 och Sjöladan Invest AB, org.nr. 556874-3701.

För verksamheten väsentliga funktioner såsom internrevision, regelefterlevnad och risk har lagts ut på externa uppdragsgivare.

Utveckling under året

Bolaget har expanderat sin verksamhet vilket har inneburit ökade kostnader jämfört med tidigare år. Kostnadsökningen är förväntad och i överensstämmelse med Bolagets tillväxtmål. I den mån det behövs gör Bolagets aktieägare kapitaltillskott för att säkerställa att Bolaget uppfyller krav på kapitaltäckning och andra regler. Bolagets intäkter förväntas öka kommande år varför Bolaget inte ser något behov av att vidta åtgärder i övrigt med anledning av de ökade kostnaderna.

Risker

Bolaget ska regelbundet bedöma och hantera de risker som bolaget är eller kan komma att bli exponerad mot såsom kredit & motpartsrisk, marknadsrisk, operativ risk, likviditetsrisk, affärsrisk, strategisk risk samt ryktesrisk. Bolaget har utarbetat och upprätthåller rutiner för kontroll och uppföljning av de risker som förekommer i verksamheten. Riskpolicyn innehåller de regler och beskrivningar som krävs för att ha en god kontroll över verksamhetens risker och för en fullständig återrapportering till bolagets ledning och styrelse.

Väsentliga händelser efter balansdagen

Bolaget har ingen verksamhet som är exponerad mot vare sig Ukraina eller Ryssland och påverkas inte i dagsläget direkt av situationen som pågår. Den globala kris som kriget utlyst påverkar Bolaget indirekt och Bolaget övervakar situationen löpande.

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	5 682 646
Årets resultat	1 774 903
Totalt	7 457 549

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

balanseras i ny räkning	7 457 549
Totalt	7 457 549

Flerårsöversikt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rörelseintäkter/tkr	38 016	33 351	26 329	16 545	11 375
Rörelseresultat/tkr	2 233	9 792	2 918	5 194	4 899
Balansomslutning/tkr	24 318	22 093	11 317	7 678	8 030
Eget kapital	8 708	14 433	6 658	6 941	6 861
Avkastning på tillgångar %	9	44	26	68	48
Soliditet %	36	65	59	90	85
Medelantal anställda	4	4	4	4	4

Definitioner

Soliditeten beräknas som det justerade egna kapitalet genom balansomslutningen.

Avkastning på tillgångar beräknas som nettovinsten dividerad med balansomslutningen.

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 2022-12-31</i>
Provisionsintäkter	4	38 034 939	33 352 574
Summa rörelseintäkter		38 034 939	33 352 574
Allmänna administrationskostnader	5, 6, 7	-35 802 017	-23 561 072
Summa rörelsekostnader		-35 802 017	-23 561 072
<i>Rörelseresultat</i>		2 232 922	9 791 502
<i>Resultat före skatt</i>		2 232 922	9 791 502
Skatt på årets resultat	8	-458 019	-2 016 744
<i>Årets resultat (överensstämmer med totalresultatet)</i>		1 774 903	7 774 758

2024061901142

Balansräkning

	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	9	15 887 110	16 588 646
Materiella anläggningstillgångar	10	3 156	12 622
Övriga tillgångar	11	2 202 936	1 010 105
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	7 940 493	4 638 048
Summa tillgångar		26 033 695	22 249 421
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Skulder			
Övriga skulder	13	104 321	4 204 980
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	17 221 825	3 611 795
Summa skulder		17 326 146	7 816 775
Eget kapital	15		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier med kvotvärde 1250 kr)		1 250 000	1 250 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		5 682 646	5 407 888
Årets resultat		1 774 903	7 774 758
Summa eget kapital		8 707 549	14 432 646
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		26 033 695	22 249 421
För ställda säkerheter, eventalförpliktelser och åtaganden se not 15.			

2024061901143

Rapport över förändring i eget kapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	1 250 000	5 407 888	7 774 758	14 432 646
Disposition enligt beslut av årsstämman		7 774 758	-7 774 758	-
Utdelning på extrastämma		-7 500 000	-	-7 500 000
Årets resultat	-	-	1 774 903	1 774 903
Belopp vid årets utgång	1 250 000	5 682 646	1 774 903	8 707 549

2024061901144

Kassaflödesanalys	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter skatt	1 774 903	7 774 758
Ej kassaflödespåverkande poster	9 466	9 466
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	1 784 369	7 784 224
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-2 936 551	827 484
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	7 950 647	1 585 780
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 014 096	2 413 264
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-7 500 000	-
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 500 000	-
Årets kassaflöde	-701 535	10 197 488
Likvida medel vid årets början	16 588 646	6 391 158
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	15 887 110	16 588 646

Med likvida medel avses utlåning till kreditinstitut 16 588 646 kr (6 391 158 kr).
Intäktsräntor á 3 657 kr (0 kr) och kostnadsräntor á 0 kr (625 kr) ingår.

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt tillämpning i av Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Detta medför att bolaget tillämpar de regler om lagbegränsad IFRS som FFFS 2008:25 anger. Vidare har Rådet för finansiell rapportering RFR 2 om redovisning för juridiska personer tillämpats.

Nya IFRS rekommendationer och tolkningar som börjar tillämpas 2024

Per dagen för godkännandet av denna årsredovisning har vissa nya standarder, ändringar och tolkningar av befintliga standarder som ännu inte trätt i kraft publicerats av IASB och ej förtidstillämpats av bolaget.

Inga av dessa bedöms ha någon väsentlig påverkan på bolagets redovisning.

Finansiella tillgångar och skulder

Bolaget klassificerar sina finansiella instrument i kategorierna (i) upplupet anskaffningsvärde (ii) verkligt värde via resultatet (iii) verkligt värde via övrigt totalresultat.

Klassificeringen bestäms både av (i) bolagets affärsmodell för förvaltningen av den finansiella tillgången och (ii) egenskaperna hos de avtalsenliga kassaflödena från den finansiella tillgången.

Klassificering och värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från rapporten över finansiell ställning när de avtalsenliga rättigheterna avseende den finansiella tillgången upphör, eller när den finansiella tillgången och samtliga betydande risker och fördelar överförs.

En finansiell skuld tas bort från rapporten över finansiell ställning när den utsläcks, d.v.s. när den fullgörs, annulleras eller upphör.

Finansiella tillgångar klassificeras i följande kategorier:

- upplupet anskaffningsvärde
- verkligt värde via resultatet
- verkligt värde via övrigt totalresultat

Klassificeringen bestäms av:

- företagets affärsmodell för förvaltningen av den finansiella tillgången och
- egenskaperna hos de avtalsenliga kassaflödena från den finansiella tillgången.

Samtliga av bolagets finansiella tillgångar redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Kundfordringar och andra fordringar och avtalstillgångar

Bolaget använder sig av en förenklad metod vid redovisning av kundfordringar och övriga fordringar samt avtalstillgångar och redovisar förväntade kreditförluster för återstående löptid.

Per 2023-12-31 finns det inga förfallna kundfordringar. Samtliga kundfordringar har betalats in efter balansdagen.

Intäktsredovisning

Intäkterna består av rådgivningstjänster till fast arvode vilka redovisas under den period som tjänsten utförs.

Räntenetto

Ränteintäkter respektive räntekostnader redovisas löpande i den takt som intäkten/kostnaden uppstår.

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas avseende aktuellt år samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder och skattefordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade.

För de poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Not 2 Uppgifter om företaget

Wilton Row Capital AB är ett svenskregistrerat aktiebolag med säte i Stockholm.

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2023 godkändes av styrelsen och verkställande direktören för utfärdande den 24 april 2024. Årsredovisningen fastställs av årsstämman under 29 april 2024.

Not 3 Finansiella risker och kapitaltäckning

Styrelsen fastställer mål för bolagets kapitalbehov och kapitaltäckning. Styrelsen bedömer löpande bolagets samlade kapitalbehov utifrån de olika riskerna samt att kapitalbasen är tillräcklig. Löpande under året följs även bolagets finansiella ställning upp för att tillgodose eventuella förändringar i verksamheten. Detta för att säkerställa att riskerna är korrekt beaktade och avspeglar bolagets verkliga risktolerans samt kapitalbehov.

Funktionen för riskhantering

Funktionen för riskhantering ("Riskfunktionen") ska identifiera och analysera de risker som bolaget är eller kan komma att bli exponerade emot. Riskfunktionen rapporterar till styrelsen kvartalsvis, i samband med styrelsemöten. Riskfunktionen ska löpande självständigt utföra kontroller och ansvara för uppföljning och kontroll av bolagets identifierade risker. Riskfunktionen ansvarar dessutom för att kontrollera och säkerställa att den faktiska risk som tas i bolaget överensstämmer med den risktolerans som styrelsen fastställt samt att samtliga risker identifieras, mäts och hanteras i organisationen. Vidare ska Riskfunktionen kontrollera tillämpning av bolagets interna regelverk för risktagande samt föreslå de förändringar i bolagets interna regelverk som en effektiv riskhantering kräver samt kontrollera efterlevnaden av riskrelaterade delar av bolagets interna regelverk.

Bolagets risker

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för olika risker, bolaget har identifierat de risker som i varierande omfattning aktualiseras i bolaget.

Kredit- och motpartsrisk

Kreditgivning förekommer inte i bolagets verksamhet, vilket innebär att bolaget normalt sett inte har några väsentliga kreditrisker och att dessa endast uppstår i samband med normala fordringar på kunder, leverantörer och motparter etc. De två största typerna av kreditrisk bedöms vara upplupet förvaltningsarvode samt placering på konto hos etablerade banker. För de diskretionära uppdragen är soliditeten och likviditeten hos uppdragsgivarna av betydelse. Bolagets likvida medel består huvudsakligen av banktillgodohavanden och andra liknande kortfristiga finansiella tillgångar. Likvida medel är endast placerade hos etablerade banker där risken för kreditförluster bedöms som ytterst liten. Bolaget har inte någon riskaptit för kredit- och motpartsrisker vilket innebär att dessa risker inte ska tas i syfte att tjäna pengar, utan det får bara uppstå på grund av de är nödvändiga för att kunna bedriva affärsverksamheten. Riskfunktionen ansvarar för att kvartalsvis följa upp och rapportera kredit- och motpartsrisk till bolagets verkställande direktör och styrelse.

2024061901147

Marknadsrisk

Då bolaget inte har tillstånd för handel för egen räkning och inte heller placerar överskottslikviditet på annat sätt än på konton hos etablerade banker är bolaget inte exponerat mot några direkta marknadsrisker. Bolaget har inte någon riskaptit för marknadsrisk vilket innebär att bolaget inte aktivt ska exponera sig mot marknadsrisker i den egna balansräkningen i syfte att tjäna pengar, utan enbart i den mån det är nödvändigt för att kunna bedriva affärsverksamheten. Riskfunktionen ansvarar för att vid behov följa upp och rapportera marknadsrisk till bolagets verkställande direktör och styrelse.

Operativ risk

Med operativ risk avses risken för förluster och/eller försämrat rykte till följd av icke ändamålsenliga eller icke fungerande interna förfaranden eller system eller på grund av mänskliga fel eller yttre händelser samt rättsliga risker. Operativ risk uppstår naturligt i verksamheten och är därmed en följdrisk som inte helt går att neutralisera. Bolaget har ingen aptit för operativ risk, vilket innebär att bolaget inte aktivt tar någon operativ risk. Samtliga anställda ansvarar för att löpande identifiera och hantera operativa risker inom den verksamhet som den anställde verkar. Rapportering av inträffade incidenter är en central del i bolagets löpande hantering av operativa risker. Riskfunktionen ska löpande ta emot rapportering av inträffade incidenter samt status på indikatorer för operativ risk. Riskfunktionen ska analysera och rapportera status på bolagets risker kvartalsvis till bolagets verkställande direktör och styrelse.

Likviditetsrisk

Då bolaget fullt ut är finansierat med eget kapital, och bolaget inte har tillstånd att bedriva kreditgivning bedöms likviditetsrisken som låg och begränsad till att kunna möta betalningar av löner, hyra och löpande utgifter för att bedriva verksamheten. Bolaget har fastställt en långsiktig plan för hur bolaget ska kunna infria sina betalningsförpliktelser. Denna likviditetsstrategi är en treårsprognos av utvecklingen av balans- och resultaträkning där utvecklingen av bolagets likvida medel prognosticeras. Prognosen innehåller även stressade scenarios. Likviditetsbudget ska också upprättas, följas upp och löpande rapporteras till styrelsen. Bolaget har fastställt en plan för hur verksamheten ska finansieras. Denna finansieringsstrategi innebär att bolaget ska vara fullt ut finansierat av eget kapital. I den mån det skulle vara nödvändigt att tillskjuta likviditet ska bolaget i första hand vända sig till ägarna och undersöka möjligheten till anskaffning av likviditet. I andra hand ska bolaget vända sig till en bank för att undersöka möjligheten till kortfristig belåning. I tredje hand ska bolaget vända sig till andra individer eller institutioner för att undersöka möjligheten till anskaffning av likviditet. Bolaget ska hålla en avskild likviditetsreserv av högkvalitativa likvida tillgångar som kan användas för att säkra företagets kortsiktiga betalningsförmåga vid bortfall eller försämrad tillgång till normala finansieringskällor. Riskfunktionen ska löpande ta emot rapportering avseende likviditet från bolagets ekonomifunktion. Riskfunktionen ska följa upp och kontrollera interna limiter avseende likviditet och rapportera status på bolagets likviditetsrisk kvartalsvis till verkställande direktör och styrelse.

Affärsrisk

Den mest betydande affärsrisken är att bolaget inte har tillräcklig beläggning av uppdrag. Detta är särskilt känsligt om bolaget har ett begränsat antal kunder som står för en stor del av bolagets intäkter. Riskfunktionen ansvarar för kontroll och uppföljning av bolagets kapitalsituation samt ansvarar för den årliga interna kapital och likviditetsutvärderingen ("IKLU") där utvecklingen av bolagets resultat och drivkrafterna bakom resultatet analyseras. I affärsrisk inryms strategisk risk som definieras som risken för förlust på grund av förändrade marknadsförutsättningar och ogynnsamma affärsbeslut, felaktig anpassning av beslut eller brist för lyhördhet för marknadsförändringar. Det bedrivs ett proaktivt arbete inom bolaget för att tidigt upptäcka tecken på en vikande marknad eller ökad och ny konkurrens. Arbetet med bolagets IKLU omfattar även i viss utsträckning strategisk risk.

Legal risk

Med legal risk avses risken för att avtal eller andra rättshandlingar inte kan genomföras enligt angivna förutsättningar eller att rättsliga processer inleds som på ett negativt sätt kan påverka bolagets verksamhet, bolagets ekonomiska resultat och/eller bolagets rykte. Bolaget arbetar löpande med att säkerställa att verksamheten följer lagar, förordningar och andra regler och att ingångna avtal eller andra rättshandlingar är korrekta och giltiga. Bolaget arkiverar avtal och andra rättshandlingar och följer upp rättsliga processer.

Kapitaltäckning

Wilton Row Capital AB publicerar årligen kapitaltäckningsanalysen i årsredovisningen i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag FFFS 2008:25. Kapitaltäckningsanalysen har gjorts i två delar där kapitalbasen har beräknats i enlighet med artikel 9 IFR (EBA 2019/2033/EU) och kapitalkravet har beräknats som det högsta av kapitalkravet baserat på fasta kostnader, startkapitalet och kapitalkravet baserat på K-faktorer i enlighet med artikel 11 IFR (EBA 2019/2033/EU).

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Kapitalbas		
Kapitalinstrument	1 250 000	1 250 000
Varav aktiekapital	1 250 000	1 250 000
Balanserat resultat	5 682 646	5 407 888
Periodens resultat	1 774 903	7 774 758
Avdrag – periodens resultat, overifierat	-1 774 903	-7 774 758
Kärnprimärkapital	6 932 646	6 657 888
Övrigt primärkapital		
Supplementärkapital		
Total kapitalbas	6 932 646	6 657 888
Kapitalkrav baserat på K-faktorer		
K-AUM	4 904 676	4 384 892
Totalt kapitalkrav baserat på K-faktorer	4 904 676	4 384 892
Permanent Minimum Kapital (PMK)	758 700	758 700
Fasta omkostnader		
25% av fasta omkostnader föregående år	5 999 474	5 879 851
Kapitalkrav		
Kapitalkrav – högsta av kapitalkrav baserat på K-faktorer, Fasta omkostnader och PMK	5 999 474	5 879 851
Kapitalrelationer och buffertar		
Kärnprimärkapitalrelation	115,55%	113,23%
Primärkapitalrelation	115,55%	113,23%
Total kapitalrelation	115,55%	113,23%
Kapitalöverskott	933 172	778 038
Likviditet		
Likviditetsreserv		
Kassa och tillgodohavande hos kreditinstitut	15 887 110	16 588 645
Intern Limit (Tre månaders fasta kostnader)	5 999 474	5 879 851
Lagstadgad Limit (En månads fasta kostnader)	1 999 825	1 959 950
Nyckeltal		
Likvida medel i förhållande till totala omsättningstillgångar	66%	75%
Limit	20%	20%

Upplysningar till resultaträkningen

Not 4 Provisionsintäkter

Provisionsintäkterna avser investeringsrådgivning och administrativa tjänster.

Geografisk fördelning av kunderna.

Land	2023-12-31 Belopp/tkr	2022-12-31 Belopp/tkr
Sverige	22 115	19 136
Storbritannien	878	980
Jersey	1 000	1 000
Hongkong	1 750	1 750
Luxemburg	1 750	1 562
Bahamas	3 089	3 650
Guernsey	1 904	1 917
Cypern	1 188	1 595
Spanien	750	750

Not 5 Allmänna administrationskostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Lokalkostnader	1 248 568	1 144 632
Lönekostnader	25 000	40 000
Sociala avgifter	7 855	12 568
Övriga personalkostnader	18 000	15 600
Konsultarvode inklusive jurister och compliance	5 929 067	5 452 209
Övriga administrationskostnader	28 573 527	16 896 063
	<u>35 802 017</u>	<u>23 561 072</u>

2024061901151

Not 6 Anställda och personalkostnader

2024061901152

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<i>Medelantalet anställda* under räkenskapsåret har varit</i>		
Män	4	4
Kvinnor	0	0
Totalt	4	4
<i>Löner och andra ersättningar och sociala kostnader</i>		
Löner och andra ersättningar, styrelse- och VD	25 000	40 000
Löner och andra ersättningar övriga anställda	-	-
Summa	25 000	40 000
Sociala kostnader	7 855	12 568
Varav pensionskostnader	-	-
Summa	7 855	12 568

*De anställda har även anställningskontrakt i Wilton Row Services AB som också betalar ut löner för de anställda (se vidare not 18).

Ersättningar till ledande befattningshavare

Ersättning till verkställande direktör beslutas av styrelse. Ersättning till andra anställda beslutas av verkställande direktör.

Det har ej förekommit några rörliga ersättningar.

Inga avtal om avgångsvederlag finns med VD eller andra anställda. Bolagets pensionsåtagande gentemot VD och övriga anställda är premiebestämda och upphör vid avslutad anställning.

2023	Grundlön/Styr.arvode	Rörlig ers.	Pensionskostnader	Summa
Styrelseordförande H Sundberg	0	0	0	0
Verkställande direktör P Aldell	0	0	0	0
Ledamot L Antman	20 000	0	0	20 000
Ledamot B Bohm	0	0	0	0
Ledamot D Axmer	5 000	0	0	5 000
	25 000	0	0	25 000
2022	Grundlön/Styr.arvode	Rörlig ers.	Pensionskostnader	Summa
Styrelseordförande H Sundberg	0	0	0	0
Verkställande direktör P Aldell	0	0	0	0
Ledamot L Antman	20 000	0	0	20 000
Ledamot B Bohm	0	0	0	0
Ledamot D Axmer	20 000	0	0	20 000
	40 000	0	0	40 000

Könsfördelning i företagsledningen

Samtliga personer i företagsledningen är män.

Not 7 Arvode och kostnadsersättning till revisor

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Grant Thornton AB		
Ersättning för revisionsuppdraget	107 685	68 695
Övrig rådgivning	-	2 385
	<u>107 685</u>	<u>71 080</u>

Not 8 Skatter

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
Redovisat resultat före skatt	2 232 922	9 791 502
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	-459 982	-2 016 439
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-98	-305
Skatteeffekt av skattefria ränteintäkter	2 061	-
	<u>1 774 903</u>	<u>7 774 758</u>

Upplysningar till balansräkningen

Not 9 Likvida medel

	<u>2023-01-01</u> <u>-2023-12-31</u>	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Nordea	15 887 110	16 588 646
	<u>15 887 110</u>	<u>16 588 646</u>

Hela beloppet är betalbart på anfordran.

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	28 399	28 399
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 399	28 399
Ingående avskrivningar	-15 777	-6 311
Årets avskrivningar	-9 466	-9 466
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 243	-15 777
Utgående redovisat värde	3 156	12 622

Not 11 Övriga tillgångar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Skattefordran	1 715 234	156 509
Övriga fordringar	487 702	853 596
	<u>2 202 936</u>	<u>1 010 105</u>

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna intäkter	7 880 950	4 234 190
Övriga förutbetalda kostnader	59 543	403 858
	<u>7 940 493</u>	<u>4 638 048</u>

Not 13 Övriga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Leverantörsskulder	101 250	4 152 072
Övriga skulder	3 071	52 908
	<u>104 321</u>	<u>4 204 980</u>

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förutbetalda intäkter	42 580	39 531
Upplupna kostnader Wilton Row Services AB	13 336 698	-
Övriga upplupna kostnader	3 842 547	3 572 263
	<u>17 221 825</u>	<u>3 611 794</u>

Not 15 Ställda säkerheter, eventalförpliktelser och åtaganden

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda panter och säkerheter	INGA	INGA
Eventalförpliktelser	INGA	INGA
Åtaganden	INGA	INGA

Not 16 Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:

Balanserat resultat	5 682 646
Årets resultat	1 774 903
Totalt	7 457 549
Balanseras i ny räkning	7 457 549
Summa	7 457 549

Not 17 Återstående löptid finansiella tillgångar och skulder

	<u>På anfordran</u>	<u>0-3 månader</u>	<u>3-12 månader</u>	<u>1-5 år</u>
2022				
Utlåning till kreditinstitut	16 588 646			
Kundfordringar				
Övriga finansiella tillgångar		853 596	156 509	
Summa tillgångar	16 588 646	853 596	156 509	
Leverantörsskulder		4 152 072		
Övriga finansiella skulder		3 664 702		
Summa skulder		7 816 774		
Total skillnad	16 588 646	-6 963 178	156 509	
2023				
Utlåning till kreditinstitut	15 887 110			
Kundfordringar		0		
Övriga finansiella tillgångar		487 702	1 715 234	
Summa tillgångar	15 887 110	487 702	1 715 234	
Leverantörsskulder		101 250		
Övriga finansiella skulder		17 224 896		
Summa skulder		17 326 146		
Total skillnad	15 887 110	-16 838 444	1 715 234	

Not 18 Transaktioner med närstående

Wilton Row Capital AB har köpt tjänster av Wilton Row Services AB. Tjänsterna består huvudsakligen av ekonomiska, juridiska och administrativa stödtjänster samt personal för att leverera nämnda tjänster. Kostnaderna för de köpta tjänsterna uppgick under 2023 till 24 676 659 (14 082 197 kr).

Wilton Row Capital AB är närstående till Wilton Row Services AB genom att det bestämmande inflytandet över de båda bolagen utövas av samma ägare.

Se även not 6.

Not 19 Finansiella tillgångar och skulder

2023			
	Upplupet anskaffningsvärde	Icke finansiella tillgångar	Summa
Tillgångar			
Utlåning till kreditinstitut	15 887 110	-	15 887 110
Materiella anläggningstillgångar	-	3 156	3 156
Övriga tillgångar	-	2 202 936	2 202 936
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 880 950	59 543	7 940 493
Summa	23 827 603	2 317 934	25 777 115
Skulder	Finansiella skulder	Icke finansiella skulder	Summa
Övriga skulder	101 250	3 071	104 321
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17 221 825	-	17 221 825
Summa	17 323 075	3 071	17 326 146
2022			
	Upplupet anskaffningsvärde	Icke finansiella tillgångar	Summa
Tillgångar			
Utlåning till kreditinstitut	16 588 646	-	16 588 646
Materiella anläggningstillgångar	-	12 622	12 622
Övriga tillgångar	-	1 010 105	1 010 105
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 234 190	403 858	4 638 048
Summa	20 822 836	1 426 585	22 249 421
Skulder	Finansiella skulder	Icke finansiella skulder	Summa
Övriga skulder	4 152 072	52 908	4 204 980
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 611 794	-	3 611 794
Summa	7 763 866	52 908	7 816 774

De redovisade värdena för kortfristiga finansiella fordringar och skulder bedöms motsvara verkliga värden.

Not 20 Väsentliga händelser efter balansdagen

Bolaget har ingen verksamhet som är exponerad mot vare sig Ukraina eller Ryssland och påverkas inte i dagsläget direkt av situationen som pågår. Den globala kris som kriget utlyst påverkar Bolaget indirekt och Bolaget övervakar situationen löpande.

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Pontus Aldell
VD

Henrik Sundberg
Ordförande

Lisa Antman
Styrelseledamot

Björn Bohm
Styrelseledamot, vice VD

Vår revisionsberättelse har skrivits den 24 april 2023.
Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor



COMPLETED BY ALL
24.04.2024 17:25

SENT BY OWNER
Evelina Andersson • 24.04.2024 14:54

DOCUMENT ID
B1E7btIWC

ENVELOPE ID
rk4mWtU-R-B1E7btIWC

Document history

DOCUMENT NAME
ÅR Wilton Row Capital AB 231231.pdf
18 pages

🕒 Activity log

1. BJÖRN BOHM bjorn.bohm@wilton-row.com	Signed Authenticated	24.04.2024 14:56 24.04.2024 14:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1980/05/13) IP: 95.193.158.49
2. LISA ANTMAN lisa.antman@wiggpartners.se	Signed Authenticated	24.04.2024 15:01 24.04.2024 15:01	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/03/23) IP: 94.254.111.162
3. HENRIK SUNDBERG henrik.sundberg@wilton-row.com	Signed Authenticated	24.04.2024 15:03 24.04.2024 15:03	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/10/16) IP: 185.153.212.223
4. PONTUS ALDELL pontus.aldell@wilton-row.com	Signed Authenticated	24.04.2024 17:20 24.04.2024 17:19	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1975/12/12) IP: 185.153.212.223
5. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	24.04.2024 17:25 24.04.2024 17:25	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 194.14.78.10

* All timestamps listed in this log are in UTC. Authentication performed by external client. 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 Wilton Row Capital AB

Org.nr. 559061-1967

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för

Wilton Row Capital AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för bolaget.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till bolaget 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 lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 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 huruvida 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.

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 Wilton Row Capital AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Wilton Row Capital AB 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 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 försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

2024061901160



Document history

COMPLETED BY ALL:
24.04.2024 17:21
SENT BY OWNER:
Evelina Andersson • 24.04.2024 14:56
DOCUMENT ID:
Sye8_bFL-R
ENVELOPE ID:
SJHObF8bR-Sye8_bFL-R

DOCUMENT NAME
Revisionsberättelse Wilton Row Capital AB 2023-01-01-2023-12-31.
pdf
2 pages

Activity log

Recipient	Action	Time	Method	Details
1. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	24.04.2024 17:21 24.04.2024 17:21	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 194.14.78.10

* 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