



Årsredovisning

Sirius Asset Management AB

Organisationsnummer: 559211-2774
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

559211-2774

Årsredovisning 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Sirius Asset Management AB, med organisationsnummer 559211-2774, är ett värdepappersbolag med tillstånd från Finansinspektionen till mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument, utförande av order på kundens uppdrag, portföljförvaltning och investeringsrådgivning samt sidotjänsten att förvara finansiella instrument för kundens räkning och ta emot medel med redovisningsskyldighet. Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn.

Bolagets affärsidé är att ge professionella kunder riskanpassade produkter. Huvudsakligen arbetar bolaget med portföljförvaltning och som distributör av strukturerade produkter med fyra olika erbjudanden som skapar överavkastning på underliggande strategier mot nordiska företagsobligationer, europeiska företagsobligationer, blandexponering mot aktier/obligationer och småbolagsexponering.

Bolaget och ägare

Bolaget har sitt säte i Göteborg med adress Kungsportsavenyn 21, 411 36 Göteborg. Bolaget ägs av Muraneq AB (18,3 % av kapitalet), Dahlin Consulting AB (16,4 % av kapitalet), Vinculum AB (16,4 % av kapitalet), Brännö Invest AB (16,4 % av kapitalet), Axel-Thor Equity AB (16,4 % av kapitalet) och SeaCap AB (16,4 % av kapitalet).

Styrelsens arbete

Bolagets styrelse utgörs av fyra ledamöter inklusive ordföranden. Styrelsen håller minst fyra styrelsemöten per år. Styrelsen ansvarar för övergripande styrning och organisation av bolaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året ingicks ett uppdragsavtal med AIFM Capital AB om ett förvaltningsuppdrag för fonden SAM Aktiv Ränta. Delegeringen godkänd av Finansinspektionen.

Omvärldsläget har under 2023 fortsatt varit osäkert med hög inflation, stigande räntor och nya konflikter vilket generellt sett har påverkat marknaderna.

Framtida utveckling

Bolagets verksamhet väntas fortsätta växa och utvecklas positivt i takt med att antalet kunder

ökar. Vidare satsningar kommer att göras för bolagets fortsatta tillväxt främst genom att bolagets erbjudanden även kommer att omfatta nytt depåförvaringssystem till våra kunder samt att bolaget även kommer att vända sig till icke-professionella kunder.

Styrelsen lämnar i övrigt ingen prognos för verksamhetsåret 2024.

Resultat

Trots utmanande omständigheter kan bolaget rapportera ett positivt resultat. Intäkterna under året uppgick till 14 888 127 (15 831 302) kronor och kostnaderna summerades till 12 295 653 (11 978 526) kronor. Resultatet före skatt uppgick till 2 905 237 (3 916 882) kronor.

Finansiella och andra risker

Bolaget har som målsättning att skapa hög avkastning på eget kapital med kontrollerad och rimlig risknivå generellt. Ambitionen är att bedriva en effektiv verksamhet där intjäningen inte ska styras av risknivån i verksamheten. Genom sin verksamhet utsätts bolaget för flera olika risker, bl.a. kreditrisk, marknadsrisk och likviditetsrisk. I syfte att begränsa och kontrollera risktagandet i verksamheten har styrelsen, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen i bolaget, fastställt policys och riktlinjer för verksamheten. För en mer utförlig beskrivning av bolagets finansiella risker, riskhantering och kapitaltäckning, se stycket "Finansiell riskhantering" i årsredovisningen.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Rörelseintäkter	14 888 127	15 831 302	16 537 234	9 132 234
Rörelseresultat	2 905 237	3 916 882	6 431 656	2 905 486
Balansomslutning	15 878 844	16 809 362	14 105 523	7 255 380
Soliditet (%)	94,9	90,0	85,9	87,3

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Överkursfond	2 360 000
Balanserat resultat	8 982 214
Årets resultat	2 181 926
Summa	13 524 140

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

till aktieägare utdelas	1 224 000
till nästa år balanseras	12 300 140
Summa	13 524 140

Styrelsen föreslår även att årsstämman fattar beslut om att 1 224 000 kronor delas ut till aktieägarna fördelat på 800 kronor per aktie (56 % av årets resultat efter skatt), samt att årsstämman bemyndigar styrelsen att fastställa betalningsdag för utdelning vilken ska infalla före nästa årsstämma. Med anledning av styrelsens förslag om vinstutdelning, får styrelsen härmed avge följande yttrande enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen.

Styrelsens yttrande avseende utdelningens försvarlighet

Styrelsen bedömer att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn tagen till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av företagets egna kapital, kapitaltäckning, likviditet och ställning i övrigt.

Resultat och ställning

Bolagets resultat och ställning vid räkenskapsårets utgång framgår av följande översikt, resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Provisionsintäkter		14 886 509	15 831 272
Provisionskostnader		0	-1 671 800
Provisions- och förvaltningsnetto		14 886 509	14 159 472
Ränteintäkter	1	314 215	14 947
Räntekostnader	1	-7	-124
Räntenetto		314 208	14 823
Nettoresultat av finansiella transaktioner	1	443	46 006
Övriga rörelseintäkter	2	1 618	3 307
Summa rörelseintäkter		15 202 778	14 223 608
Allmänna administrationskostnader	3, 4, 5	-12 295 653	-10 306 726
Övriga rörelsekostnader	2	-1 888	0
Summa rörelsekostnader		-12 297 541	-10 306 726
Rörelseresultat		2 905 237	3 916 882
Bokslutsdispositioner	7	0	0
Skatt på årets resultat	8	-723 311	-923 908
Årets resultat		2 181 926	2 992 974
Rapport över övrigt totalresultat			
Årets resultat		2 181 926	2 992 974
Övrigt totalresultat		0	0
Årets totalresultat		2 181 926	2 992 974

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	9, 10	14 742 723	15 431 401
Övriga tillgångar	10, 11	159 162	1 071 034
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10, 12	976 959	306 927
SUMMA TILLGÅNGAR		15 878 844	16 809 362
Skulder och eget kapital			
Skulder			
Övriga skulder	10, 13	624 543	1 638 898
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10, 14	190 161	56 250
Summa skulder		814 704	1 695 148
Obeskattade reserver	15	0	0
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 540 000	1 540 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		2 360 000	3 360 000
Balanserat resultat		8 982 214	7 221 240
Årets resultat		2 181 926	2 992 974
<i>Summa fritt eget kapital</i>	16	13 524 140	13 574 214
Summa eget kapital		15 064 140	15 114 214
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 878 844	16 809 362

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Summa
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 540 000	3 360 000	7 221 240	12 121 240
Periodens totalresultat			2 992 974	2 992 974
Eget kapital per 2022-12-31	1 540 000	3 360 000	10 214 214	15 114 214
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 540 000	3 360 000	10 214 214	15 114 214
Aktieutdelning			-1 232 000	-1 232 000
Återköp B-aktier		-1 000 000		-1 000 000
Periodens totalresultat			2 181 926	2 181 926
Eget kapital per 2023-12-31	1 540 000	2 360 000	11 164 140	15 064 140

Aktier och aktieslag	Röstvärde	Antal aktier	Antal röster	Andel röster
Stamaktier A	1	1 500	1 500	92,59%
Stamaktier B	4	30	120	7,41%
Total		1 530	1 620	100%

Kassaflödesanalys

<i>Den löpande verksamheten</i>	2023	2022
Rörelseresultat	2 905 237	3 916 882
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0
Erlagd skatt	-1 806 718	-1 408 642
<i>Ökning (-) minskning (+) av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder</i>		
Ökning/minskning kundfordringar	0	0
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	241 840	-357 925
Ökning/minskning leverantörsskulder	11 025	0
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	191 938	258 150
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 543 322	-99 775
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	0
Avyttring övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Finansieringsverksamhet		
Nyemission	0	0
Återbetalning B-aktier	-1 000 000	0
Utdelning	-1 232 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 232 000	0
Årets kassaflöde	-688 678	2 323 830
Likvida medel vid årets början	15 431 401	13 107 571
Likvida medel vid årets slut	14 742 723	15 431 401

Tilläggsupplysningar

Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Bolaget har tillstånd från Finansinspektionen såsom värdepappersbolag och lyder därmed under Lag (1995:1559) om Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL).

Bolaget tillämpar ÅRKL och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) vid upprättande av sina finansiella rapporter.

Bolagets årsredovisning, enligt ÅRKL, för 2023 skiljer sig inte relativt tidigare tillämpade principer.

FFFS 2008:25, s.k. lagbegränsad International Financial Reporting Standards (IFRS), innebär såsom de har godkänts av EU, att de är tillämpliga för upprättandet av finansiella rapporter, samt med de begränsningar och tillägg som följer av RFR 2 Redovisning för juridiska personer, och FFFS 2008:25.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av bolagets redovisningsprinciper. Inga av dessa bedömningar eller uppskattningar anses vara komplexa eller på annat sätt vara av väsentlig betydelse för årsredovisningens upprättande.

Nya och ändrade redovisningsstandarder och tolkningar

Ingen av nya standarder eller ändringar i standarder har haft någon väsentlig inverkan på Sirius Asset Management AB:s räkenskaper för året.

Leasing

Bolaget tillämpar undantaget från IFRS 16 i RFR 2.

Omräkning av utländsk valuta

Poster som ingår i bolagets finansiella rapporter är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där bolaget är verksamt (redovisningsvaluta). I årsredovisningen används därför svenska kronor (SEK) som är bolagets redovisningsvaluta och rapportvaluta. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmsta heltal.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till redovisningsvalutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Vinster och förluster på valutakurser som uppkommer till följd

av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen under posten nettoresultat från finansiella transaktioner.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över förväntad nyttjandeperiod med hänsyn tagen till väsentligt restvärde. Avskrivningen av inventarier sker över 3 till 5 år.

Finansiella tillgångar

Klassificering och efterföljande värdering

Bolaget tillämpar IFRS 9 och klassificerar sina finansiella tillgångar i följande kategorier:

- upplupet anskaffningsvärde
- verkligt värde via resultaträkningen

Klassificeringen baseras på karaktären av tillgångens kassaflöden och på den affärsmodell tillgången omfattas av.

- upplupet anskaffningsvärde - tillgångar som innehas i syfte att inkassera avtalsmässiga kassaflöden där endast kassaflöden motsvarar kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Redovisat värde justeras för eventuella reserver för förväntade kreditförluster.
- verkligt värde via resultaträkningen - tillgångar som inte uppfyller kriterierna för att redovisas till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde via övrigt totalresultat, redovisas till verkligt värde via resultatet.

Bolagets affärsmodell återspeglar hur finansiella tillgångar förvaltas av bolaget i syfte att kunna generera kassaflöden. Detta fastställs genom att tidigare erfarenhet från hur kassaflöden från dessa tillgångar har inkasserats, hur tillgångens resultat har värderats och redovisats till ledningen samt hur förvaltare av tillgångarna ersätts.

Samtliga investeringar i eget kapital-instrument redovisas av bolaget till verkligt värde via resultaträkningen.

Bolagets klassificering och värdering av finansiella tillgångar har inte förändrats i och med införandet av IFRS 9.

Finansiella skulder

- * Samtliga finansiella skulder klassificeras och värderas av bolaget till upplupet anskaffningsvärde (dvs. upplåning, inlåning samt övriga finansiella skulder såsom tex. Leverantörsskulder). Finansiella skulder ska tas bort från balansräkningen då de är utsläckta (dvs. när den kontraktuella skyldigheten har uppfyllts, avslutats eller förfallit).

En fullständig sammanställning av till vilken kategori bolagets finansiella tillgångar och skulder hänförts framgår av noten "Finansiella tillgångar och skulder".

Intäktsredovisning

Bolaget redovisar intäkter i enlighet med IFRS 15. Intäkten redovisas till verkligt värde av vad bolaget har erhållit eller kommer att erhålla. Intäkten redovisas till nominellt värde (faktura-belopp) om bolaget får ersättning i likvida medel direkt vid leverans.

Bolagets provisionsintäkter består i huvudsak av distributionsintäkter från obligationer och strukturerade produkter. Intäkt från distributionen tas i samband med att de finansiella instrumenten betalas då alla åtaganden kan anses uppfyllda då.

Nettoresultat av finansiella transaktioner

Nettoresultat av finansiella transaktioner består av de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått genom valutakursförändringar.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader inklusive löner, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Dessutom redovisas här lokalkostnader, konsultkostnader och övriga administrationskostnader.

Pensionskostnader

Bolagets pensionsåtaganden täcks genom avgiftsbestämda premieinbetalningar.

Immateriella anläggningstillgångar

Bolaget saknar immateriella anläggningstillgångar.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Likvida medel hänför sig till posten Utlåning till kreditinstitut.

Segmentrapportering

Med avseende på försäljning, marknadsföring, drift och administration bedrivs verksamheten som ett segment med samma risker och möjligheter varför ingen uppdelning sker i enlighet med IFRS 8.

Klientmedel

Medel som förvaltas för kunders räkning redovisas som eventalförpliktelser i årsredovisningen. För 2023 finns ej några klientmedel att redovisa.

Aktuell skatt

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i det land där bolaget är verksamt och genererar skattepliktiga intäkter, det vill säga Sverige. Bolaget utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning och gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Finansiell riskhantering

Riskhantering och kapitalkrav

I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten, har bolagets styrelse fastställt policies och instruktioner för hur finansiell rådgivning och övrig verksamhet ska bedrivas. Bolaget har en särskild utkontrakterad kontrollfunktion som löpande rapporterar till styrelsen, samt en utkontrakterad funktion som hanterar regelefterlevnad. Dessa funktioner svarar för att bolaget erhåller regelbundna, skriftliga rapporter om riskhanteringen i enlighet med 3 kap. FFFS 2017:2.

Styrelsen är sammansatt i enlighet med bolagets Policy för mångfald i styrelsen. Bolaget har inte inrättat en separat riskkommitté.

Genom att begränsa riskerna i verksamheten kan bolaget vara en stabil, pålitlig och långsiktig partner för kunder och samarbetspartners över tid.

Finansiella risker

I verksamheten utsätts bolaget för olika finansiella risker såsom kreditrisk, marknadsrisk och likviditetsrisk. Den finansiella risken bedöms av styrelsen som låg.

Kreditrisk

Kreditrisk är risken att en motpart orsakar bolaget en finansiell förlust genom att inte uppfylla sina åtaganden gentemot bolaget. Då bolagets verksamhet med finansiell rådgivning inte omfattar någon kreditgivning, utlåning eller egenhandel med finansiella instrument, utgörs bolagets kreditrisk främst av risk för utebliven betalning av fakturor från kunder samt risk i tillgodohavanden hos banker. Årets kreditförluster uppgår till 0 (0).

Marknadsrisk

Marknadsrisken i bolaget bedöms som låg. Valutarisken är mycket liten då verksamheten bedrivs i Sverige i SEK och bolaget endast har få utländska leverantörer. Överlikviditet placeras på placeringskonton i svenska banker och bolaget har inga räntebärande skulder.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avses risken att bolaget inte kan möta sina åtaganden gällande bolagets finansiella skulder. Dessa hanteras genom att bolaget innehar tillräckligt med likvida medel och kortfristiga placeringar för att täcka löpande kostnader och investeringar i verksamheten. Likviditeten i bolaget är god och kassalikviditeten var per siste december 2023 18,1 (9,18) gånger.

Operativ risk

De operativa riskerna analyseras noggrant och har av bolaget identifierats som den huvudsakliga risken. Riskerna innefattar internt och externt bedrägeri, transaktionshantering, kontroll av IT-system och anställningsvillkor för bolagets anställda. Risken kontrolleras löpande och kapitalkravet avseende detta uppdateras årligen i IKLU (Intern Kapital- och Likviditetsutvärdering).

Kapitalkrav

Sirius Asset Management AB klassificeras som ett klass 2 värdepappersbolag i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 och om ändring av förordningarna (EU) 1093/2010, (EU) 575/2013, (EU) 600/2014 och (EU) 806/2014 ("Värdepappersförordningen" eller "IFR"). Syftet med IFR är att bolaget ska ha tillräckligt kapital, inte i förhållande till riskvägda tillgångar, utan i förhållande till de risker (kundrisker, marknadsrisker och bolagsrisker) som är förknippade med den verksamhet som är typisk för värdepappersbolag. Beräkningen av de risker som ska kapitaltäckas är därmed förändrade mot tidigare kapitalkrav för kreditinstitut. Bolagets kapitalbas består dock fortfarande endast av kärnprimärkapital.

LVPM 3 Kap. 6§ anger det minsta startkapital som värdepappersbolag måste hålla. Utöver detta stadgas i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 och om ändring av förordningarna (EU) 1093/2010, (EU) 575/2013, (EU) 600/2014 och (EU) 806/2014 även att beräkningen av kapitalbasen i artiklarna 9 och 10 och 11 att bolaget vid alla tidpunkter förväntas ha en kapitalbas större än den högsta av följande tre kapitalkrav:

- Kravet baserat på fasta omkostnader
- Det permanenta minimikravet
- K-faktorkravet

Kapitalbas

	2023	2022
Fullt betalda kapitalinstrument	1 540 000	1 540 000
Överkurs vid aktiemissioner	2 360 000	3 360 000
Ej utdelade vinstmedel	8 982 214	7 221 240
Total kapitalbas	12 882 214	12 121 240

Kapitalkrav beräknat i enlighet med fasta omkostnader som avser bolagets alla kostnader.

	2023	2022
Krav baserat på fasta omkostnader	2 576 682	2 576 682

Det permanenta minimikravet

Permanent minimikrav för bolaget är 150 000 EUR, omvandlat till 1 627 635 SEK.

K-faktorer och krav

Totalt K-faktorkrav består av en sammanslagning av K-faktorerna Risk to Client (RtC), Risk to Market (RtM) och Risk to Firm (RtF).

Risk to Client består av data från den diskretionära förvaltningen, kundmedel och förvalttad volym.

Risk to Client (RtC)	Faktorvärden	Faktorkrav
Assets under management	0	0
Client money held - Segregated	6 242 380	24 970
Asset safeguarded and administered	0	0
Client orders handled - Cash trades	0	0
Client orders handled - Derivatives trades	0	0
K-faktorkrav		24 970

Risk to Market, är den del som är kopplad till systemkritisk inverkan på marknaden i stort och gäller motparter till finansiella konstruktioner.

K-faktorkrav för bolagets RtM är 0.

Risk to Firm, är den del av K-faktorer som berör bolag som bl.a. utför kundorder i eget namn.

Risk to Firm (RtF)	Faktorvärden	Faktorkrav
Trading counterparty default	-	0
Daily trading flow - Cash trades	805 684	806
Daily trading flow - Derivative trades	0	0
K-concentration risk requirement	0	0
K-faktorkrav		806

Kapitalkrav enligt Pelare 1

Inom ramen för IKLU-processen, med utgångspunkt i riskidentifierings- och självutvärderingsworkshop, har bolaget analyserat huruvida de beräknade K-faktorkraven är tillräckliga för att fullt ut täcka de risker som bolaget är exponerade mot. Det kapitalkrav som baseras på fasta omkostnader är det i särklass största kravet vilket också blir det som styr kapitalkravet.

Kapitalkrav enligt Pelare 2

Kapitalkravet enligt Pelare 2 fastställs av bolagets styrelse varje år i IKLU, enligt kraven i FFFS 2014:12 Kap. 10. Syftet med denna utvärdering är att säkerställa att bolaget har tillräckligt kapital för att täcka verksamhetens risker och för att kunna bedriva verksamheten. Tillkommande kapitalbehov för 2023, enligt Pelare 2, beräknades av styrelsen till 0.

Enligt IFR ska bolaget även rapportera information till Finansinspektionen kvartalsvis avseende kapitalbasen och kapitaltäckningen.

Kapitaltäckning	2023-12-31	2022-12-31
<i>Kärnprimärkapital:</i>		
Aktiekapital	1 540 000	1 540 000
Överkursfond	2 360 000	3 360 000
Balanserat resultat	8 982 214	7 221 240
Summa	12 882 214	12 121 240

15 (22)

Avgående poster:

Uppskjuten skattefordran	0	0
Årets förlust	0	0
Summa avgående poster	12 882 214	12 121 240

2023-12-31 2022-12-31

Kärnprimärkapital **12 882 214 12 121 240**

Supplementärt kapital **0 0**

Summa kärnprimär- och supplementärt kapital **12 882 214 12 121 240**

Permanent minimikapitalkrav

Det permanenta minimikapitalkravet **1 627 635 1 627 635**

Krav baserat på fasta omkostnader

25 % av fasta omkostnader **2 576 682 2 576 682**

K-faktorer

K-Assets under management **0 0**

K-Client money held - Segregated **24 970 0**

K-Assets safeguarded and administered **0 0**

K-Client orders handled - Cash **806 0**

K-Client orders handled - Derivatives **0 0**

Totalt kapitalkrav K-faktorer **25 775 0**

Kapitalkrav

Det högsta av det permanenta minimikravet, fasta omkostnader och K-faktorer **2 576 682 2 576 682**

Kapitalrelationer

Kärnprimärkapitalrelation **418% 470%**

Primärkapitalrelation **418% 470%**

Total kapitalrelation **418% 470%**

Likviditet

Kassa och tillgodohavanden hos kreditinstitut **14 742 723 15 431 401**

Finansiering

Eget kapital **15 064 140 15 114 214**

Skulder **814 704 1 695 148**

Balansomslutning **15 878 844 16 809 362**

Nyckeltal

Likviditetskrav (1/3 av fasta kostnader) **4 098 551 3 992 842**

2024031105634

Nedskrivningstest

Inget behov av nedskrivning av tillgång har identifierats.

2024031105635

Noter

Not 1

Ränteintäkter/kostnader och liknande resultatposter	2023	2022
Ränteintäkter	314 215	14 947
Räntekostnader	-7	-124
Valutakursdifferenser	443	46 006
	314 651	60 829

Not 2

Övriga rörelseintäkter/rörelsekostnader	2023	2022
Övriga intäkter	1 618	3 307
Övriga kostnader	-1 888	0
	-270	3 307

Not 3

Personal	2023	2022
<i>Personalkostnader VD</i>		
Löner och andra ersättningar	789 672	704 665
Pensionskostnader (vilka är kostnader för premier)	134 893	135 394
Sociala kostnader	266 265	221 406
Andra personalkostnader	78 350	73 763
Summa personalkostnader VD	1 269 180	1 135 228
<i>Personalkostnader anställda</i>		
Löner och andra ersättningar	3 765 631	3 143 856
Pensionskostnader	361 498	377 401
Sociala kostnader	1 229 788	1 027 911
Andra personalkostnader	196 185	206 844
Summa personalkostnader anställda	5 553 102	4 756 012
Summa personalkostnader	6 822 282	5 891 240

Ersättningar till ledande befattningshavare - 2023			
	Grundlön/ arvode	Övriga förmåner	Summa
Styrelseordförande Fredrik Körner VD	769 071	20 774	789 845
Håkan Dahlin Styrelseledamot Mattias Pettersson Styrelseledamot Bo Andersson	789 672 52 500 52 500	57 765 0 0	847 437 52 500 52 500
Summa	1 663 743	78 539	1 742 282

Ersättningar till ledande befattningshavare - 2022			
	Grundlön/ arvode	Övriga förmåner	Summa
Styrelseordförande Fredrik Körner VD	680 000	0	680 000
Håkan Dahlin Styrelseledamot Mattias Pettersson Styrelseledamot Bo Andersson	704 665 48 300 48 300	41 504 0 0	746 169 48 300 48 300
Summa	1 481 265	41 504	1 522 769

Styrelsearvode utgår enligt bolagsstämans beslut.

Ersättningsnivån är indexerad sedan föregående år.

Information om bolagets ersättningspolicy som är i enlighet med upplysningskraven i FFFS 2011:1 återfinns på bolagets hemsida www.siriusam.se.

Medeltal anställda	<i>Medel- antal</i>	2023		<i>Medel- antal</i>	2022	
		<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>		<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>
Anställda	7	6	1	6	6	0

Styrelseledmöter och ledande befattningshavare	<i>Antal på balansdagen</i>	2023		<i>Antal på balansdagen</i>	2022	
		<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>		<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>
Styrelseledamöter	4	4	0	4	4	0
VD	1	1	0	1	1	0

Not 4**Ersättning till revisorerna***Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB*

	2023	2022
Revisionsuppdrag*	120 000	100 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	43 750	0
Summa	163 750	100 000

* Med revisionsuppdraget avses arvode för den lagstadgade revisionen, d.v.s. sådant arbete som varit nödvändigt för att avge revisionsberättelsen, samt så kallad revisionsrådgivning som lämnas i samband med revisionsuppdraget.

Not 5**Allmänna administrationskostnader**

	2023	2022
Löner och arvoden	4 555 303	3 945 121
Socialförsäkringsavgifter	1 616 477	1 372 615
Pensions- och sjukförsäkringsavgifter	527 075	541 529
Övriga personalkostnader	123 427	128 575
Lokalkostnader	626 112	626 537
Revisionsarvoden	120 000	100 000
Leasingkostnader	186 502	55 000
Övriga kostnader	4 540 757	3 537 349
Summa allmänna administrationskostnader	12 295 653	10 306 726

Not 6**Operationella leasingavtal**

	2023	2022
Framtida minimileasingavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	185 232	86 460
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	370 464	230 560
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	186 502	55 000

Den operationella leasingen i redovisningen utgörs av tre bilar. Det finns leasingavtal som löper på tre år med möjlighet till utköp.

Not 7**Bokslutsdispositioner**

Bolaget har inte gjort några bokslutsdispositioner.

Not 8**Inkomstskatt**

	2023	2022
Resultat före skatt	2 905 237	3 916 882
Inkomstskatt enligt skattesatser gällande resultatet (20,6 %)	598 479	806 878

20 (22)

Skatteeffekter av:		
- ej avdragsgilla kostnader	124 443	117 222
- ej skattepliktiga intäkter	389	-192
Redovisad skattekostnad	723 311	923 908

Effektiv skattesats uppgick till 24,9 % (23,6 %).

Not 9

Utlåning till kreditinstitut	2023-12-31	2022-12-31
Betalbara vid anfordran	14 742 723	15 431 401
Summa	14 742 723	15 431 401

Not 10

Finansiella tillgångar och skulder

Bolagets finansiella tillgångar och skulder redovisas uteslutande till upplupet anskaffningsvärde. Det finns inga väsentliga skillnader i värderingen mellan finansiella tillgångar och skulder värderade enligt upplupet anskaffningsvärde och dess verkliga värde.

Finansiella tillgångar	2023	2022
Tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde		
Övriga tillgångar	159 162	1 071 034
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	976 959	306 927
Utlåning till kreditinstitut	14 742 723	15 431 400
Summa	15 878 844	16 809 361

Finansiella skulder	2023	2022
Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde		
Leverantörsskulder och andra skulder	814 704	1 681 792
Summa	814 704	1 681 792

Verkligt värde

För finansiella instrument som värderas till verkligt värde i balansräkningen krävs upplysningar om värdering till verkligt värde per nivå i en verkligt-värde hierarki.

Bolaget saknar tillgångar värderade till verkligt värde.

Not 11

Övriga tillgångar	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	0	0
Övriga tillgångar	159 162	1 071 034
	159 162	1 071 034

Not 12**Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	582 459	306 927
Upplupna intäkter	394 500	0
	976 959	306 927

Not 13**Övriga skulder**

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	11 025	0
Källskatter och sociala avgifter	432 297	1 638 898
Övriga skulder	181 221	0
	624 543	1 638 898

Not 14**Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	0	0
Upplupna löner och förmåner inkl. sociala avgifter	0	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	190 161	56 250
	190 161	56 250

Not 15**Obeskattade reserver**

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond	0	0

Not 16**Vinstdisposition**

	2023-12-31	2022-12-31
Balanserad vinst	8 982 214	7 221 240
Överkursfond	2 360 000	3 360 000
Årets vinst	2 181 926	2 992 974
	13 524 140	13 574 214

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Till aktieägare utdelas	1 224 000	1 232 000
I ny räkning överföres	12 300 140	12 342 214
	13 524 140	13 574 214

Not 17**Ställda säkerheter**

	2023-12-31	2022-12-31
Depositioner lokaler	152 500	152 500
	152 500	152 500

Not 18**Transaktioner med närstående**

Bolaget har ej gjort några transaktioner med närstående.

Not 19**Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Fredrik Körner
Styrelseordförande

Håkan Dahlin
VD

Mattias Pettersson

Bo Andersson

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

2024031105640

Deltagare

2024031105641

SIRIUS ASSET MANAGEMENT AB 559211-2774 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK KÖRNER

Fredrik Körner
CFO

2024-02-22 07:35:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN DAHLIN

Håkan Dahlin
VD

2024-02-22 08:05:01 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lorenz Mattias Pettersson

Mattias Pettersson

2024-02-22 09:56:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BO ANDERSSON

Bo Andersson

2024-02-22 10:06:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

2024-02-22 10:14:43 UTC

Datum

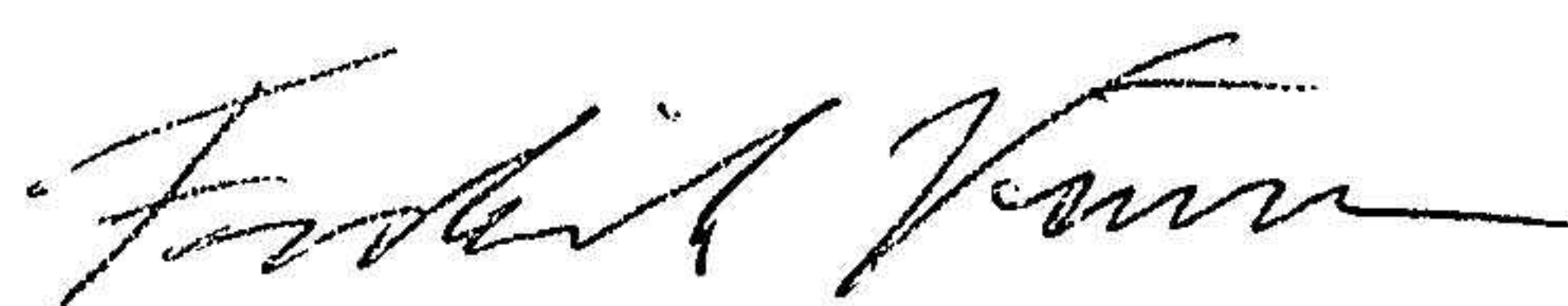
Leveranskanal: E-post

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Sirius Asset Management AB, 559211–2774, intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 5 mars 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i dessa handlingar stämmer överens med originalet.

Göteborg den 7 mars 2024



Fredrik Körner
Styrelsens ordförande

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sirius Asset Management AB, org.nr 559211-2774

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sirius Asset Management 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 Sirius Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Sirius Asset Management AB.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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 Sirius Asset Management 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Sirius Asset Management AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. 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, 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 revisionsssed 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.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-22 10:14:12 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Datum

Johan Brobäck

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024031105645