

ÅRSREDOVISNING

för

Meriti Capital AB

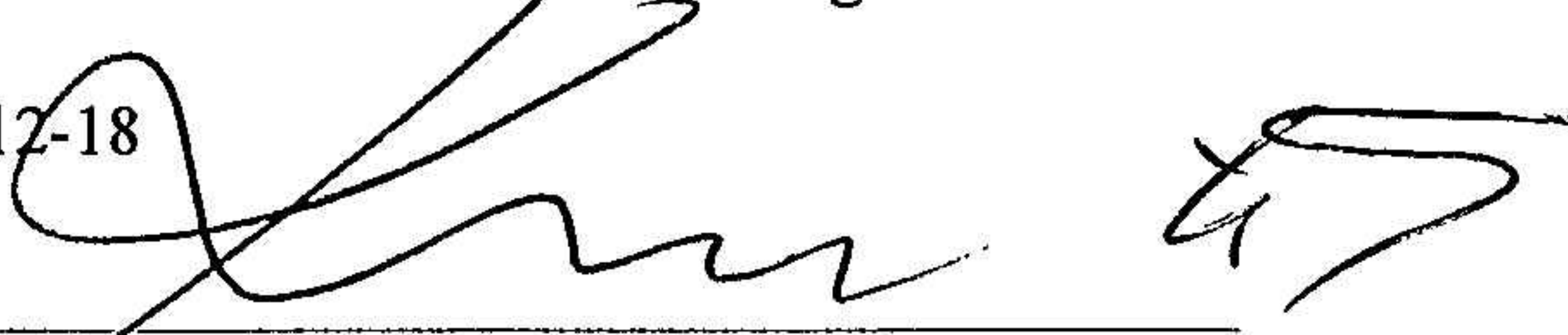
Org.nr. 559278-8979

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	6
- förändring av eget kapital	7
- noter	8
- ställda säkerheter och eventalförpliktelser	17
- underskrifter	18

Undertecknad styrelseledamot i Meriti Capital AB intygar, att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 14 oktober 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 2024-12-18


Kenneth Granholm

ÅRSREDOVISNING

för

Meriti Capital AB

Org.nr. 559278-8979

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01--2024-06-30.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	6
- förändring av eget kapital	7
- noter till finansiella rapporter	8
- ställda säkerheter och eventalförpliktelser	17
- underskrifter	18

Styrelsen och verkställande direktören för Meriti Capital AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (Tkr).

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet består av investeringsrådgivning via anknutna ombud. Bolaget har tillstånd att driva värdepappersrörelse som avser mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument, portföljförvaltning och investeringsrådgivning. Meriti Capital AB står under Finansinspektionens tillsyn. För mer information hänvisas till bolagets hemsida www.meriticapital.se

Bolaget finns representerat i Göteborg och Stockholm.

Likviditet och kapitalbehov

Likviditet och finansiell ställning

Likvida medel vid räkenskapsårets utgång uppgick till 685 Tkr (468 Tkr).

Soliditeten för detta räkenskapsår uppgick till 57 % (52 %). Likviditet och finansiell ställning är god.

Kapitaltäckningsanalys

Med kapitaltäckningsgrad menas kapitalbasen i förhållande till riskvägt belopp för marknads- och kreditrisker samt operativa risker. Bolagets totala kapitalrelation per 2024-06-30 uppgick till 127 % (170 %) och primärkapitalrelationen till 127 % (170 %). Kärnprimärkapitalrelationen uppgick till 127 % (170 %) vid årets utgång. Kapitaltäckningsanalys återfinns under Not 17.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Som en naturlig del i verksamheten exponeras bolaget för olika sorters risker. Bolagets styrelse har i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersrörelse fastställt riktlinjer och rutiner för riskhantering i syfte att identifiera och begränsa de risker som verksamheten är förknippad med. Ett internt regelverk avseende risker, regelefterlevnad och beslutsprocesser, finns framtaget och uppdateras årligen av styrelsen. Styrelse och personal utbildas fortlöpande och uppföljning av att regelverket efterlevs utförs löpande av ledningen och bolagets kontrollfunktioner. Bolagets samtliga kontrollfunktioner rapporterar till VD och styrelse. Risker som bolaget utsätts för, och fortlöpande granskar, är bland annat marknadsrisker, likviditetsrisker, operativa risker, legala risker och ryktesrisk. Hänvisar till Not 16 för mer information.

Medarbetare

Medelantal anställda och övriga uppgifter om medarbetare presenteras i Not 2 och Not 6.

Hållbarhet och miljö

Det är viktigt för bolaget att engagera sig i samhällets långsiktiga utveckling och att bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle. Bolaget arbetar för att integrera miljöhänsyn, kvalitet och kostnadseffektivitet som en naturlig del av verksamheten. Bolaget försöker att använda så lite miljöpåverkande resurser som möjligt, detta får dock inte påverka verksamheten negativt. Meriti Capital AB bedriver ingen tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Resultat

Årets resultat för detta räkenskapsår uppgick till -3.957 Tkr (-475 Tkr).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året förstärkt sitt erbjudande avseende fond- och kapitalförvaltning. Ola Björkmo har anställts som ny VD och Jonas Sandefeldt som chef för systematiska strategier. Därmed arbetar fyra heltidsanställda personer i Bolaget med kapital- och fondförvaltning.

Bolaget bytte under verksamhetsåret företagsnamn till Meriti Capital AB och den 1 september 2023 öppnades ett kontor i Stockholm.

Bolaget startade i december 2023 i samarbete med Finserve Nordic två svenska värdepappersfonder med daglig likviditet, Meriti Neutral samt Meriti Ekorren Global. Fondernas samlade förmögenhet uppgick vid verksamhetsårets utgång den 30 juni 2024 till 190,8 Mkr. Förutom fonder förvaltar Bolaget diskretionära portföljer med inriktning på företagsobligationer, aktier samt fondportföljer.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Hänvisar till Not 20 för mer information.

Ekonomisk översikt	2024-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2021-06-30
Rörelseintäkter	4 320	2 433	181	0
Rörelseresultat	-4 957	-1 275	-476	0
Årets resultat	-3 957	-475	7	0
Balansomslutning	4 516	2 562	1 971	25
Justerat eget kapital	2 575	1 332	1 307	25
Medelantal anställda	5	2	2	0
Soliditet (%)	57	52	66	100
Avkastning på tillgångar (%)	neg.	neg.	neg.	0
Kapitalrelation (%)	127	170	167	0
Kapitalbas	2 575	1 332	1 307	0

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	6 031 960
årets resultat	-3 956 830
	<hr/>
	2 075 130
Styrelsen föreslår att	
ny räkning överföres	2 075 130
	<hr/>
	2 075 130

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Ränteintäkter		41	9
Räntekostnader		0	0
Räntenetto		41	9
Provisionsintäkter	3	5 719	4 448
Provisionskostnader	4	-1 440	-2 024
Provisionsnetto		4 320	2 433
Summa rörelseintäkter		4 320	2 433
Allmänna administrationskostnader	5, 6, 7	-9 255	-3 708
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	10	-22	0
Summa rörelsekostnader		-9 277	-3 708
Rörelseresultat		-4 957	-1 275
Bokslutsdispositioner	8	1 000	800
Resultat före skatt		-3 957	-475
Skatt på årets resultat	9	0	0
ÅRETS RESULTAT		-3 957	-475
Rapport över totalresultat			
Årets resultat		-3 957	-475
Övrigt totalresultat		0	0
Summa totalresultat för räkenskapsåret		-3 957	-475

BALANSRÄKNING	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Kassa och tillgodohavanden hos kreditinstitut		685	468
Materiella anläggningstillgångar	10	145	0
Övriga tillgångar		1 955	1 249
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	1 731	845
SUMMA TILLGÅNGAR		4 516	2 562
Skulder och eget kapital			
Övriga skulder		790	413
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	1 151	817
Summa skulder		1 941	1 230
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500	500
Summa bundet eget kapital		500	500
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat	13	6 032	1 307
Årets resultat		-3 957	-475
Summa fritt eget kapital		2 075	832
Summa eget kapital		2 575	1 332
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		4 516	2 562

Övriga noter

Not 14 Klassificering av finansiella tillgångar och skulder

Not 15 Närstående transaktioner och mellanhavanden

Not 16 Risker, intern kapital- och likviditetsutvärdering

KASSAFLÖDESANALYS	Not	2024-06-30	2023-06-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-4 968	-1 275
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	22	0
Betald skatt		0	13
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder		-4 946	-1 262
<i>Ökning/minskning av den löpande verksamhetens tillgångar</i>			
Ökning/minskning av övriga tillgångar		-706	-1 040
Ökning/minskning av förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-886	-175
<i>Ökning/minskning av den löpande verksamhetens skulder</i>			
Ökning/minskning av skulder		711	566
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 827	-1 911
Finansieringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-167	0
Erhållet koncernbidrag	8	1 000	800
Erhållet aktieägartillskott		5 200	500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 033	1 300
Årets kassaflöde		206	-611
Likvida medel vid årets början		468	1 079
Likvida medel vid årets slut		674	468

* Likvida medel definieras som Kassa och tillgodohavanden hos kreditinstitut

2024122316079

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid jämförelseårets ingång enligt fastställd balansräkning	500	1 307	-475	832
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		-475	475	0
Ovillkorat aktieägartillskott				
2023-12-31		1 000		1 000
2023-03-31		1 800		1 800
2024-06-30		2 400		2 400
Årets resultat tillika totalresultat			-3 957	-3 957
Belopp vid årets utgång	500	6 032	-3 957	2 075
		Antal aktier	Kvotvärde per aktie	
Antal/värde vid årets ingång		20 000	25	
Antal/värde vid årets utgång		20 000	25	

Noter till finansiella rapporter

Not 1 Företagsinformation

Meriti Capital AB med organisationsnummer 559278-8979, har idag Finansinspektionens tillstånd enligt Lag (2007:528) om värdepappersmarknaden kap. 2 § 1, punkt 1 mottagande och vidarebefordran av order beträffande finansiella instrument punkt 2 diskretionär portföljförvaltning beträffande finansiella instrument punkt 5 investeringsrådgivning till kund beträffande finansiella instrument

Denna årsredovisning har godkänts av styrelsen och den verkställande direktören och kommer att föreläggas årsstämman för fastställande den 14 oktober 2024. Röstberättigade erhåller särskild kallelse. Bolaget har sitt säte i Göteborg med adress Södra Gubberogatan 20, 416 63 Göteborg.

Koncernredovisning upprättas av moderbolaget Meriti AB, organisationsnummer 559059-7158, med säte i Göteborg.

Not 2 Redovisningsprinciper

Meriti Capital AB har tillstånd från Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse och lyder därmed under Lag (1995:1559) om Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Årsredovisning har upprättats i enlighet med ÅRKL samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) samt ändringsföreskrifter till denna. Detta innebär att International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de godkänts av EU, tillämpas vid upprättande av de finansiella rapporterna med de begränsningar och tillägg som följer av RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt FFFS 2008:25, så kallad lagbegränsad IFRS.

Uppskattningar och bedömningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att ledningen för bolaget gör bedömningar och uppskattningar samt antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen för tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs, om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Väsentliga tillämpade redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

Nya och ändrade standarder och tolkningar med tillämpning från 1 juli 2023

Inga nya och ändrade standarder eller tolkningar av dessa standarder som trätt i kraft och gäller från räkenskapsåret 2023-07-01-2024-06-30 har bedömts ha någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter för år 2023-07-01-2024-06-30.

Nya och ändrade standarder och tolkningar som ännu inte börjats tillämpas

Nya och ändrade standarder eller tolkningsmeddelanden med framtida tillämpning förväntas inte komma att ha någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor och utgör även rapporteringsvaluta. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundat till närmaste tusen kronor.

Resultaträkning**Intäktsredovisning**

Intäkter redovisas när dessa belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla bolaget.

Provisionsintäkter

Provisionsintäkter består av förvaltningsarvoden för fonder, diskretionära mandat och kapitalförsäkringar. Provisionsintäkter intäktsredovisas i den period de intjänas.

Provisionskostnader

Provisionskostnader avser ersättningar till externa förmedlare avseende förvaltade volymer och kostnadsförs löpande för den period de avser.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader såsom löner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Dessutom redovisas här lokalkostnader, IT-kostnader, arvoden för tjänster och övriga administrationskostnader. Allmänna administrationskostnader kostnadsförs löpande för den period de avser.

Leasing

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Bolagets pensionsplaner finansieras genom betalningar till försäkringsbolag. Bolaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken bolaget betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Bolaget har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas eller tidigare perioder.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder alternativt skattefordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som aviserats och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisats i resultaträkningen redovisas därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som ska redovisas direkt mot eget kapital redovisas direkt mot kapital. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Balansräkningen

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen. Affärsdagen utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheter i avtalet realiserats, förfaller eller när bolaget förlorar kontroll över dem. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks.

En finansiell tillgång och finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras Kassa och tillgodoavanden hos centralbanker.

Klassificering och värdering av finansiella instrument

Företaget tillämpar IFRS 9. Standarden omfattar följande tre områden: Klassificering och värdering av finansiella instrument, Nedskrivning samt Allmän säkringsredovisning. Nedan redogörs effekterna för företaget av implementeringen av IFRS 9.

Enligt IFRS 9 ska finansiella instrument klassificeras utifrån följande kategorier, Verkligt värde via resultaträkningen, Upplupet anskaffningsvärde eller Verkligt värde via övrigt totalresultat.

Utgångspunkten för klassificeringen av skuldinstrument är företagets affärsmodell för att hantera den finansiella tillgången samt huruvida instrumentets kontraktensliga kassaflöden enbart innehåller betalningar av ränta och kapitalbelopp. Eget kapitalinstrument ska klassificeras till verkligt värde via resultaträkningen, om inte företaget vid första redovisningstillfället valt att presentera sådana instrument till verkligt värde via övrigt totalresultat.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital.

Nyckeltalsdefinitioner

Medeltal anställda

Medeltal anställda fördelat på heltider.

Rörelseresultat

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Kvotvärde

Aktiekapital / Total antal aktier.

Justerat eget kapital

Eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver avsatta per balansdag

Kapitalbas

Summa kärnprimärkapital och supplementärt kapital. För uträkning, se not 17 Kapitaltäckning.

Soliditet

Justerat eget kapital / balansomslutning.

Avkastning på tillgångar

Rörelseresultat plus finansiella intäkter / totalt kapital

Likviditetskvot

Likviditetsreserv / Likviditetskrav

Not		2024-06-30	2023-06-30
Not 3	Provisionsintäkter		
	Fond- och kapitalförvaltningsarvoden	5 719	4 448
		<u>5 719</u>	<u>4 448</u>
Not 4	Provisionskostnader		
	Fond- och förvaltningsavgifter	1 440	2 024
		<u>1 440</u>	<u>2 024</u>
Not 5	Ersättning till revisorer		
	<i>Moore KLN AB</i>		
	Revisionsuppdrag	71	98
	Övriga uppdrag	0	43
		<u>71</u>	<u>141</u>

Not 6 Personal	2024-06-30	2023-06-30
Medelantal anställda		
Män	<u>5</u>	<u>2</u>
	5	2
Kostnadsförda löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader.		
Verkställande direktör, lön och ersättningar	818	0
Styrelsearvoden	211	345
Sociala kostnader	323	108
Pensionskostnader	<u>174</u>	<u>0</u>
	1 526	453
Övriga anställda		
Löner och ersättningar	3 494	1 275
Sociala kostnader	1 100	403
Pensionskostnader	<u>605</u>	<u>168</u>
	5 199	1 846
Avgångsvederlag		
Inga avtal om avgångsvederlag föreligger		
Not 7 Allmänna administrationskostnader	2024-06-30	2023-06-30
Lokalkostnader	835	337
Personalkostnader	6 818	2 365
Affärssystem/IT-tjänster	402	361
Marknadsföringskostnader	301	20
Compliance	246	90
Revisionsarvoden	71	141
Försäkringar	101	105
Tillsynsavgift	100	150
Övriga kostnader	<u>381</u>	<u>139</u>
	9 255	3 708
Not 8 Bokslutsdispositioner	2024-06-30	2023-06-30
Erhållna koncernbidrag	<u>1 000</u>	<u>800</u>
	1 000	800
Not 9 Skatt på årets resultat	2024-06-30	2023-06-30
Skatt på årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<i>Avstämning skatt på årets resultat</i>		
Resultat före skatt	-3 957	-475
Skatt enligt gällande skattesats	-815	-98
Skatteeffekt:		
Ej avdragsgilla kostnader	12	0
Ej skattepliktiga intäkter	-1	0
I år uppkomna underskottsavdrag	<u>804</u>	<u>98</u>
	0	0

Not 10 Inventarier	2024-06-30	2023-06-30	
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0	0	
Årets anskaffning	167	0	
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	167	0	
Ingående ackumulerade avskrivningar			
Årets avskrivningar	-22	0	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22	0	
Utgående planenligt restvärde	145	0	
Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024-06-30	2023-06-30	
Provision kapitalförvaltning	1 639	769	
Övriga förutbetalda kostnader	92	76	
	1 731	845	
Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2024-06-30	2023-06-30	
Upplupna lönekostnader	781	179	
Revisionsarvode	44	50	
Upplupna provisionskostnader	295	538	
Övriga upplupna kostnader	31	50	
	1 151	817	
Not 13 Resultatdisposition (kronor)			
Förslag till disposition av bolagets vinst			
Till årsstämmans förfogande står			
balanserad vinst		6 031 960	
årets vinst		-3 956 830	
		2 075 130	
Styrelsen föreslår att			
ny räkning överföres		2 075 130	
		2 075 130	
Not 14 Klassificering av finansiella tillgångar och skulder		2024-06-30	
	Lånefordringar och kundfordringar	Icke finansiella tillgångar	Summa
Kassa och tillgodohavanden hos kreditinstitut	685		685
Övriga fordringar	1 951		1 951
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 639		1 639
	4 275		4 275
Icke finansiella tillgångar		241	241
Totala tillgångar	4 275	241	4 516
	Finansiella skulder	Icke finansiella skulder	Summa
Övriga skulder	319		319
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 151		1 151
Totala skulder	1 470		1 470
Icke finansiella skulder		471	471
	1 470	471	1 941

2024122513665
2023-06-30

	Lånefordringar och kundfordringar	Icke finansiella tillgångar	Summa
Kassa och tillgodohavanden hos centralbanker	468		468
Övriga tillgångar	1 245		1 245
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	769		769
Totala tillgångar	2 482		2 482
Icke finansiella tillgångar		80	80
Totala tillgångar	2 482	80	2 562
	Finansiella skulder	Icke finansiella skulder	Summa
Övriga skulder	117		117
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	817		817
Totala skulder	934		934
Icke finansiella skulder		296	296
	934	296	1 230

Not 15 Närståendetransaktioner och mellanhavanden

Meritigruppen (som inbegriper: Meriti AB, Meriti Capital AB, Meriti Wealth Management AB, Nordic Insurance & Benefits AB, First Insurance Holding AB, Meriti Stiftelsestjänst AB, First Insurance Sverige AB, TPA Claims & Admin AB, och Scale Tech AB) bedöms som närstående företag.

Transaktioner med närstående avser primärt lokalhyra, administrationstjänster och provisionskostnad. Samtliga mellanhavanden prissätts marknadsmässigt.

<i>Följande transaktioner har skett</i>	2024-06-30	2023-06-30
Följande transaktioner har skett med andra närstående företag		
<i>Köp av närstående</i>		
Meriti Wealth Management AB	0	2 024
Nordic Insurance & Benefits AB	516	516
	<u>516</u>	<u>2 540</u>
<i>Fordringar på närstående</i>		
Meriti AB	1 935	0
	<u>1 935</u>	<u>0</u>
<i>Skulder på närstående</i>		
Meriti Wealth Management AB	0	538
	<u>0</u>	<u>538</u>

Not 16 Risker, intern kapital- och likviditetsutvärdering

Bolaget lämnar nedanstående information i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2014:12) om tillsynskrav och kapitalbuffertar (som upphörde att gälla den 8 juli 2022 men som fortfarande var tillämpliga vid utgången av Bolagets räkenskapsår), förordningen EU nr 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersbolag ("IFR"), direktiv EU nr 2019/2034 om tillsyn av värdepappersföretag ("IFD") samt krav enligt IFRS 7.

Allmänt

Bolaget tillämpar en modell för intern styrning och kontroll av risker som innefattar bl.a. fastställda krav på kapital och likviditet samt limiter för i verksamheten relevanta risker. Därutöver har bolaget identifierat ett antal indikatorer som kan visa förändringar i risknivån. Bolaget har tagit fram processbeskrivningar som bl.a. beskriver relevanta kontrollmoment och som möjliggör uppföljning och återrapportering till ledningen.

Bolaget har en funktion för riskhantering som löpande följer upp och övervakar att de risker som bolaget är exponerat för ligger innanför de av styrelsen fastställda gränserna samt att de rutiner som införts för att hantera risk efterlevs.

Funktionens arbete utförs enligt av styrelsen fastställda instruktioner och en fastställd riskbaserad årsplan.

Styrelsen i bolaget har bedömt att de arrangemang, för styrning, mätning, hantering och kontroll av risker, som nu beskrivits är ändamålsenliga utifrån de risker som finns i bolagets verksamhet samt att arrangemangen också fungerar väl.

Bolagets risktyper

Bolaget mäter och kontrollerar sina affärsrisker, marknadsrisker, kredit- och motpartsrisker, likviditetsrisker samt operativa risker.

Med *affärsrisk* avses risken för minskade intäkter och kostnader till följd av hårdare konkurrens, prispress, volymminskningar etc. Affärsrisken delas in i Intjäningsrisk, Ryktesrisk och Strategisk risk.

Riskaptiten för affärsrisk är mellan hög.

Den faktiska risknivån bedöms vara i linje med fastställd riskaptit. Vid bedömningen har hänsyn särskilt tagits till att bolagets anseende är viktigt för dess förmåga att ackvirera och behålla kunder.

Marknadsrisk definieras som risken för att en förlust, eller minskad framtida intjäning, till följd av riskfaktorer på finansiella marknader; exempelvis förändringar i aktiekurser, valutakurser, räntor och kreditspreadar. För bolaget blir marknadsrisken mest allvarlig i de fall intäkterna knyts till storleken på de tillgångar som förvaltas för kundens räkning.

Bolagets intäkter drivs i första hand av hur stora tillgångar som bolaget förvaltar. Denna risk går inte att undvika och kraftigt värdefall på tillgångsmarknaderna kommer att påverka bolaget. Bolagets riskaptit för marknadsrisk är hög.

Den faktiska risknivån bedöms vara i linje med fastställd riskaptit. Vid denna bedömning har hänsyn särskilt tagits till att bolaget inte har tillstånd för handel i egen räkning och att bolagets verksamhet är egenfinansierad.

Med *kredit- och motpartsrisk* avses risken att bolaget inte erhåller betalning enligt överenskommelse och/eller kommer att göra en förlust på grund av motparters oförmåga att infria sina förpliktelser. Bolagets riskaptit för kredit- och motpartsrisk är låg.

Bolagets kreditrisk består framförallt av fakturerade avgifter som ännu inte betalats samt banktillgodohavanden. Faktureringen sker framförallt gentemot andra finansiella institutioner och företag. Fakturerade belopp ska bevakas noga så att betalning sker i tid. Bolagets bankmedel ska placeras så att medlen täcks av den statliga insättningsgarantin fullt ut. Tillsammans bedöms dessa åtgärder medföra att kreditrisken kan hållas låg utan att det påverkar affärsverksamheten negativt.

Likviditetsrisk är risken att inte kunna infria sina betalningsförpliktelser vid respektive förfallotidpunkt. Likviditetsrisk uppstår genom att löptiderna på balansräkningens tillgångs- respektive skuldsida inte sammanfaller. Bolagets riskaptit för likviditetsrisk är låg.

Den faktiska risknivån bedöms vara i linje med fastställd riskaptit. Bolaget har en god likviditetssituation och en betydande likviditetsreserv på koncernnivå. Likvida medel placeras på konto i kreditinstitut och är tillgängliga på dagsbasis. Bolaget genomför regelbundna stresstester och kontroll av nyckeltal för att bedöma att det finns tillräcklig likviditet utifrån verksamhetens art och omfattning.

Operativ risk är risken för förluster till följd av att interna processer, rutiner och system är felaktiga eller inte ändamålsenliga, mänskliga fel eller externa händelser, inklusive legala risker. Bolaget har bedömt att operativ risk är den huvudsakliga risktypen i bolagets verksamhet. Riskaptiten för operativ risk är låg.

Bolaget har dock identifierat och accepterat att bolaget har en något förhöjd risknivå relaterat till att bolaget har en liten organisation med få anställda.

Bolaget har vidtagit åtgärder för att identifiera och hantera de operativa risker som finns i verksamheten och följer upp dessa risker regelbundet genom ett limitsystem samt fastställda riskindikatorer. Fel och brister i verksamheten motverkas genom bl.a. dualitet och inbyggda kontroller i bolagets administrativa processer, utformning av avtalsvillkor för olika tjänster och produkter, åtgärder för informationssäkerhet och fysisk säkerhet samt intern kontroll och uppföljning från styrelsen och företagsledningen samt bolagets kontrollfunktioner. Uppföljandet av intern kontroll är för bolaget en ständigt pågående process. Den faktiska risknivån bedöms i huvudsak vara i linje med den fastställda riskaptiten.

Bolaget har bedömt att samtliga ovanstående risker håller sig inom sina respektive limiter och att det inte behövs något tillägg till Bolagets kapitalkrav för att ytterligare hantera riskerna.

Tillämpliga regler för att utvärdera kapitaltäckning och likviditet

Bolaget klassas som ett värdepappersbolag i kategori 3 enligt IFR Art 12.1. Det innebär att bolagets verksamhet inte är så omfattande eller komplex att den utgör en risk för den finansiella stabiliteten. Denna kategorisering påverkar vilka regler som Bolaget ska följa avseende kapitaltäckning och likviditetskrav. Utvärderingen av Bolagets situation framgår av Not 17 (Kapitaltäckningsanalys).

Ett värdepappersbolags kapitalkrav ska uppgå till det högsta av

- 1) 25 procent av de fasta driftkostnaderna enligt IFR Art 13.1
- 2) Det permanenta minimikapitalkravet enligt IFR Art 14
- 3) K-faktorer enligt IFR Art 15

Bolagets fasta driftkostnader uppskattas uppgå till 8.2 MSEK.
Kapitalkravet som baseras på dessa driftkostnader uppgår därför till 2 MSEK.

Bolagets permanenta minimikapital ska enligt IFD Art 9.2 uppgå till 75.000€.

Bolagets klassificering som värdepappersbolag kategori 3 medför att Bolaget inte ska inkludera k-faktorer i bedömningen av kapitalkravet varför punkten 3) faller bort.

Detta medför att Bolagets kapitalkrav ska uppgå till 2 MSEK vilket utgör det högsta värdet av punkterna 1) och 2).

Bolagets kapitalbas utgörs av summan av kärnprimärkapital, övrigt primärkapital samt supplementärkapital.

Bolaget bedöms enbart inneha kärnprimärkapital.

För att ingå i Bolagets kärnprimärkapital ska posterna i Bolagets balansräkning uppfylla kraven i Avsnitt 1, Kapitel 2 (främst Art 26 och Art 28) i Europaparlamentets och Rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag.

Bolaget ska inte göra något avdrag från kapitalbasen då Bolaget inte uppvisar någon av de faktorer som anges i IFD Art 36, främst immateriella tillgångar. Bolagets kapitalbas uppgår därför till 2,6 MSEK (1.3 MSEK).

Kapitaltäckningsgraden beräknas som kvoten mellan kapitalbasen och kapitalkravet. Eftersom Bolagets kapitalbas enbart består av kärnprimärkapital, ska kärnprimärkapitaltäckningsgraden överstiga 100 procent. Det innebär att kapitalbasen måste vara högre än kapitalkravet som uppgår till 2 MSEK.

Bolagets likviditetskrav uppgår till en tredjedel av kapitalbaskravet som baseras på fasta omkostnader enligt Art 13.1 IFR. Kapitalbaskravet baserat på fasta omkostnader har beräknats uppgå till 2 MSEK (0.4 MSEK).
Bolagets likviditetskrav är därför 0,67 MSEK (0.13 MSEK).

Bolaget har under räkenskapsåret inte ingått i en konsoliderad situation med andra bolag i koncernen, varför eventuella regler om konsoliderad situation inte blir tillämpliga. Bolaget ska därför enbart bedömas på solo-nivå.

Not 17 Kapitaltäckningsanalys

Bolaget omfattas av Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2014:12), tillsynsförordningen EU nr 575/2013 (CRR), kapitaltäckningsdirektivet EU nr 36/2013 (CDR) samt FFFS 2008:25 Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

Bolagets metod för att beräkna kapitaltäckningsgraden framgår av Not 16.

Kapitaltäckning	2024-06-30	2023-06-30
Kapitalbas		
Kärnprimärkapital		
-Aktiekapital	500	500
-Balanserad vinst	6 032	1 307
-Årets resultat	-3 957	-475
	<u>2 575</u>	<u>1 332</u>
Kärnprimärkapital	2 575	1 332
Övrigt primärkapital	0	0
Supplementärkapital	0	0
Total kapitalbas	2 575	1 332
Kapitalkrav enligt Not 16	2 027	782
Nyckeltal		
Kärnprimärkapitalrelation:	127%	170%
Primärkapitalrelation:	127%	170%
Total kapitalrelation:	127%	170%
Likviditetskrav enligt Not 16	676	130
Likviditet per balansdag	685	468
Likviditetskvot	1,0	3,6

För övrig information som bolaget ska lämna enligt förordningen EU nr 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersbolag hänvisas till bolagets hemsida, www.meriticapital.se

Not 18 Ställda säkerheter	2024-06-30	2023-06-30
Summa ställda säkerheter	Inga	Inga
Not 19 Eventualförpliktelser	2024-06-30	2023-06-30
Summa eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolagets mål för 2024/2025 är att fortsätta att öka det förvaltade kapitalet för att skapa ett välmående företag med god lönsamhet i alla marknadsklimat.

Med anledning av det geopolitiska läget och Rysslands invasion av Ukraina samt konflikten mellan Israel och Palestina råder stor osäkerhet, vilket påverkar volatiliteten på de finansiella marknaderna. De ekonomiska konsekvenserna är svårbedömda, eftersom intäkterna för Meriti Capital AB baseras på kundernas kapital kommer bolagets intäkter att påverkas. Bedömningen är dock att detta inte är avgörande för bolagets ställning. Bolaget följer utvecklingen löpande.

2024122315689

Göteborg

Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Christina Bergkvist

Ola Björkmo
Verkställande direktör

Ulrika Crisp
Ordförande

Kenneth Granholm

Fredrik Mattsson

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

Moore KLN AB

Christoffer Tveit
Auktoriserad revisor

Ludvig Kollberg
Auktoriserad revisor

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Christina Bergkvist
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-07 20:20:28 GMT+02:00
Transaktions-ID: 0ce8b69afce448f79bb666aa4bccbea6

Underskrift 2

Namn: Kenneth Granholm
Företag: Meriti AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-08 09:02:39 GMT+02:00
Transaktions-ID: d03700652824418d9a5d365a5745390b

Underskrift 3

Namn: Ulrika Crisp
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-08 10:02:29 GMT+02:00
Transaktions-ID: 1ee412ed75874e7ca5325d509c099c10

Underskrift 4

Namn: Ola Björkmo
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-08 10:13:26 GMT+02:00
Transaktions-ID: e8ecb590697c45d793cf5bb86e28de68

Underskrift 5

Namn: Fredrik Mattsson
Företag: Meriti AB
Befattning: VD
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-09 09:39:48 GMT+02:00
Transaktions-ID: 657032e6266a4365b18d8170b196ce89

Underskrift 6

Namn: Ludvig Kollberg
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-09 18:19:42 GMT+02:00
Transaktions-ID: d402fa859e414a248369a42a49a6a991

Underskrift 7

Namn: Christoffer Tveit
Företag: Moore KLN AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-09 18:28:48 GMT+02:00
Transaktions-ID: b942ff39cf094d7fad752847faa0a64d

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Meriti Capital AB
Org.nr. 559278-8979

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Meriti Capital AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

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 Meriti Capital ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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.

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 Meriti Capital 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.

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. Risken 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 Meriti Capital AB för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Meriti Capital AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Göteborg, datum som framgår av vår elektroniska underskrift

Moore KLN AB

Christoffer Tveit
Auktoriserad revisor

Ludvig Kollberg
Auktoriserad revisor

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Ludvig Kollberg
Företag: MOORE KLN AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-09 18:25:00 GMT+02:00
Transaktions-ID: 826cea2c47eb4530bce784a948982b66

Underskrift 2

Namn: Christoffer Tveit
Företag: MOORE KLN AB
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-10-09 18:30:44 GMT+02:00
Transaktions-ID: 1c66b6ae05784c03b5ddb6a10e7a69c7