

ÅRSREDOVISNING

för

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-29.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Rickard Israelsson, Styrelseledamot

2023-06-29

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget utgör moderbolag i en koncern. Dotterbolaget Nordic Legal Entity Identifier AB ("NordLEI") är det största innehavet och utgör kärnan av koncernens verksamhet och intjäningsförmåga sedan 2014. Utöver det finns en upplevelseorienterad resebyrå, Exptravels AB samt ett vilande IT- konsultbolag iSite AB bland döttrarna.

I koncernen har ett nytt dotterbolag, Nordkyc AB, etablerats under 2021-22. Företaget utvecklar och saluför en SaaS-tjänst för att hjälpa verksamhetsområden som måste vidta åtgärder för att motverka penningtvätt och terroristfinansiering enligt Penningtvättslagen. Tjänsten lanserades december 2021 efter intensiva investeringar i ny mjukvara och stödprocesser.

Samtliga dotterbolag ägs till 100% av La Gare Holding. Koncernredovisning upprättas ej enligt ÅRL 7:3.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

NordLEI har under räkenskapsåret haft intäkter från över 55 000 aktiva nordiska kunder och har under det gångna året gjort en migrering från den gamla affärsmodellen som ombud ("Registration Agent") till att ta hand om alla steg i processen som ackrediterad LOU ("Local Operating Unit") av GLEIF ("Global Legal Entity Identifier Foundation i Basel, Schweiz"). Dessa kunder är antingen medelstora till stora banker och finansiella institut eller kunder till desamma. De relationer som NordLEI har i den nordiska finansiella marknaden är till stor nytta när koncernen nu planerar lägga till fler egna ombud/Registration Agents under 2023-24.

Stora investeringar har gjorts i immateriella rättigheter i båda NordLEI och Nordkyc vilka balanseras mot framtida förväntade intäkter. Samtliga koncernbolag äger och kontrollerar de immateriella rättigheterna i sina kärnsystem.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

NordLEI planeras växa ytterligare under 2023 med organisk kraft. Målet är att ta ytterligare marknadsandelar i Norden och övriga norra Europa och att koncentrera på tillväxt genom ombud.

Nordkyc har under 2022 vuxit enligt plan och har per 2022-12-31 mer än 270 betalande B2B-kunder. Tillväxten under 2023 bedöms stark och målet är att växa antalet kunder med åtminstone det dubbla. Takten av investering i immateriella rättigheter kring SaaS-tjänsten kommer kvarstå jämfört med 2022.

FLERÅRSÖVERSIKT*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	345 372	3	2	36 442	20 241 545
Res. efter finansiella poster	-231 319	-93 595	63 867	2 408 983	-163 753
Balansomslutning	19 419 356	14 704 651	16 113 417	9 186 677	3 556 390
Soliditet (%)	22,16	29,22	35,97	35,31	18,05

*Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	20 000	4 076 362	1 644	4 298 006
Balanseras i ny räkning			1 644	-1 644	0
Årets resultat				7 174	7 174
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>20 000</u>	<u>4 078 006</u>	<u>7 174</u>	<u>4 305 180</u>

2022-12-31

2021-12-31

Villkorade aktieägartillskott uppgår till:

139 207

139 207

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	4 078 006
årets vinst	<u>7 174</u>
	4 085 180

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>4 085 180</u>
	4 085 180

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

RESULTATRÄKNING	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		345 372	3
Övriga rörelseintäkter		<u>602</u>	<u>85</u>
		345 974	88
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-559 981	-93 324
Personalkostnader		<u>-1 913</u>	<u>0</u>
		-561 894	-93 324
Rörelseresultat		-215 920	-93 236
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		326	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	<u>-15 725</u>	<u>-359</u>
		-15 399	-359
Resultat efter finansiella poster		-231 319	-93 595
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		2 080 000	720 000
Lämnade koncernbidrag		<u>-1 840 000</u>	<u>-610 000</u>
		240 000	110 000
Resultat före skatt		8 681	16 405
Skatt på årets resultat	3	-1 507	-14 761
Årets resultat		<u>7 174</u>	<u>1 644</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	18 837 171	13 741 951
Uppskjuten skattefordran	5	<u>202 289</u>	<u>198 836</u>
		19 039 460	13 940 787
Summa anläggningstillgångar		19 039 460	13 940 787
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		298 736	488 336
Fordringar hos koncernföretag		57 625	190 000
Övriga fordringar		<u>7 036</u>	<u>27 079</u>
		363 397	705 415
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>16 499</u>	<u>58 449</u>
Summa kassa och bank		16 499	58 449
Summa omsättningstillgångar		379 896	763 864
SUMMA TILLGÅNGAR		19 419 356	14 704 651

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
		220 000	220 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 078 006	4 076 362
Årets resultat		<u>7 174</u>	<u>1 644</u>
		4 085 180	4 078 006
Summa eget kapital		<u>4 305 180</u>	<u>4 298 006</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa avsättningar		0	0
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	6	<u>15 059 061</u>	<u>9 462 734</u>
Summa långfristiga skulder		15 059 061	9 462 734
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		4 960	896 211
Övriga skulder		2 700	2 700
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>47 455</u>	<u>45 000</u>
Summa kortfristiga skulder		55 115	943 911
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 419 356	14 704 651

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Övriga räntekostnader	15 725	359
		<hr/> 15 725	<hr/> 359

NOTER

Not 3	Skatt på årets resultat	2022	2021
	Aktuell skatt	-4 960	-3 452
	Uppskjuten skatt	3 453	-11 309
	Summa redovisad skatt	<hr/>	<hr/>
		-1 507	-14 761
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	8 681	16 405
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-1 788	-3 379
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-3 239	-73
	Ej skattepliktiga intäkter	67	0
	Förändring Uppskjuten skatt	3 453	-11 309
	Summa redovisad skatt	<hr/>	<hr/>
		-1 507	-14 761

NOTER

Not 4 Andelar i
koncernföretag

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Exptravels AB			
559165-1327	500	42 065	50 000
Stockholm	100 %	-28 765	
iSite AB			
559186-8327	500	102 639	50 000
Stockholm	100 %	-14 567	
Nordic Legal Entity Identifier AB			
556708-1699	100 000	2 433 018	18 712 171
Stockholm	100 %	64 959	
Nordkyc AB			
559317-6307	250	64 649	25 000
Stockholm	100 %	36 672	
			18 837 171
		2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde		13 741 951	13 716 951
Inköp		5 095 220	25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		18 837 171	13 741 951
Utgående redovisat värde		18 837 171	13 741 951

Not 5 Uppskjuten skatt	2022-12-31		2021-12-31	
	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran
Underskottsavdrag	0	202 289	0	198 836
		202 289		198 836

NOTER

Not 6	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år	<u>15 058 436</u>	<u>9 462 734</u>
		15 058 436	9 462 734
Not 7	Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	1 900 000	1 900 000
	Borgensåtaganden till förmån för koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag	3 000 000	3 000 000
	Summa ställda säkerheter	<u>4 900 000</u>	<u>4 900 000</u>
Not 8	Eventualförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

La Gare Holding AB
Org.nr. 556609-8058

Stockholm

Anders Åström
Anders Åström

Rickard Israelsson
Rickard Israelsson

Ordförande
2023-06-29

2023-06-29

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 juni 2023.

Andreas Wallin
Andreas Wallin
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i La Gare Holding AB, org.nr 556609-8058

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för La Gare Holding AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av La Gare Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till La Gare Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för La Gare Holding AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till La Gare Holding AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisionsred i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall 2023-06-29

Andreas Vallin

Andreas Vallin

Auktoriserad revisor