

# Årsredovisning

för

## Apex Fund Services (Sweden) AB

556513-0217

Räkenskapsåret

2022

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Apex Fund Services (Sweden) AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023 - 06 - 20. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023 06 20



Amanda Ekman

**Årsredovisning**  
för  
**Apex Fund Services (Sweden) AB**

556513-0217

Räkenskapsåret

2022



Styrelsen och verkställande direktören för Apex Fund Services (Sweden) AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva fondadministration- bokförings- och redovisningstjänster till näringsidkare samt bedriva konsulterande verksamhet inom ekonomiområdet. Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året förvärvat av Apex Group samt flyttat till nya hyreslokaler. Verksamheten löper på enligt plan.

Rysslands invasion av Ukraina och det pågående kriget har stor påverkan på omvärlden. Vilka effekter detta kommer att få på bolagets verksamhet, ställning och resultat är för närvarande svåra att överblicka, men i nuläget bedömer Private Equity Administrators Sweden AB att påverkan är mycket begränsad.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har företaget ändrat namn till Apex Fund Services (Sweden) AB, tidigare Private Equity Administrators Sweden AB.

Effekten av nuvarande marknadsläge, ökade räntor och kostnader har haft en stor samhällspåverkan men har hittills inte påverkat bolaget anmärkningsvärt. Bolaget följer noga denna utveckling för att avgöra eventuell påverkan på verksamheten.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	34 779	23 267	18 839	15 490
Resultat efter finansiella poster	244	2 653	2 531	1 836
Soliditet (%)	2,8	49,4	38,8	35,8

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	2 097 915	2 079 947	<b>4 277 862</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:		2 079 947	-2 079 947	<b>0</b>
Utdelning		-4 105 881		<b>-4 105 881</b>
Årets resultat			193 776	<b>193 776</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>71 981</b>	<b>193 776</b>	<b>365 757</b>

**Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	71 981
årets vinst	193 776
	<b>265 757</b>

disponeras så att

i ny räkning överföres	265 757
------------------------	---------

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.



<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		34 779 151	23 267 074
Övriga rörelseintäkter		11 177	198 912
		<b>34 790 328</b>	<b>23 465 986</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-14 259 115	-3 411 029
Personalkostnader	3	-18 344 809	-17 217 902
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-597 385	-255 007
Övriga rörelsekostnader		-1 316 762	0
		<b>-34 518 071</b>	<b>-20 883 938</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>272 257</b>	<b>2 582 048</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	74 026
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 208	-3 118
		<b>-28 208</b>	<b>70 908</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>244 049</b>	<b>2 652 956</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>244 049</b>	<b>2 652 956</b>
Skatt på årets resultat		-50 273	-573 009
<b>Årets resultat</b>		<b>193 776</b>	<b>2 079 947</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för IT-utveckling	4	299 230	445 717
		<b>299 230</b>	<b>445 717</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	3 529 431	292 734
		<b>3 529 431</b>	<b>292 734</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6, 7	50 000	50 000
		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 878 661</b>	<b>788 451</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 361 199	1 563 451
Fordringar hos koncernföretag		436 135	2 409 649
Övriga fordringar		398 491	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 273 691	616 889
		<b>7 469 516</b>	<b>4 589 989</b>
<i>Kassa och bank</i>		1 582 266	3 278 047
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>9 051 782</b>	<b>7 868 036</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>12 930 443</b>	<b>8 656 487</b>

## Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000	100 000
<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

71 981	2 097 916
--------	-----------

Årets resultat

193 776	2 079 947
---------	-----------

<b>265 757</b>	<b>4 177 863</b>
----------------	------------------

**Summa eget kapital**

<b>365 757</b>	<b>4 277 863</b>
----------------	------------------

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

119 954	591 218
---------	---------

Skulder till koncernföretag

8 552 422	0
-----------	---

Aktuella skatteskulder

0	275 466
---	---------

Övriga skulder

1 830 773	2 638 521
-----------	-----------

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 061 537	873 419
-----------	---------

**Summa kortfristiga skulder**

<b>12 564 686</b>	<b>4 378 624</b>
-------------------	------------------

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

<b>12 930 443</b>	<b>8 656 487</b>
-------------------	------------------

2023072117258



## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten 5 år

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

It inventarier 3 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

## Not 2 Koncernförhållanden

Bolaget är ett dotterbolag till Sanne Financial Services (Sweden) AB, Org. nr 559271-7549.

Den största koncernens moderbolag är Apex Group Limited, med address Vallis Building, 4th Floor, 58 Par-la-Ville Road, Hamilton HM11, Bermuda.

## Not 3 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	18	18

## Not 4 Balanserade utgifter för IT-utveckling

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	732 897	732 897
Inköp	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>732 897</b>	<b>732 897</b>
Ingående avskrivningar	-287 180	-146 579
Årets avskrivningar	-146 487	-140 601
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-433 667</b>	<b>-287 180</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>299 230</b>	<b>445 717</b>

## Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	694 026	457 205
Inköp	3 688 302	236 821
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 382 328</b>	<b>694 026</b>
Ingående avskrivningar	-401 292	-286 885
Årets avskrivningar	-451 605	-114 407
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-852 897</b>	<b>-401 292</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 529 431</b>	<b>292 734</b>

## Not 6 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

2023072117261

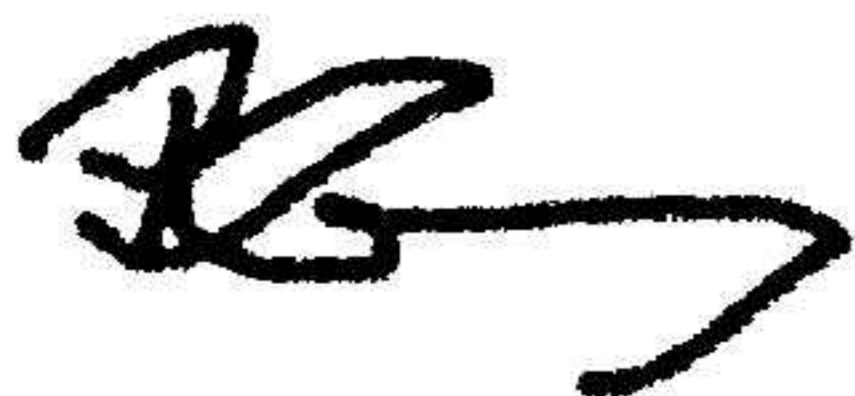
**Not 7 Andelar i koncernföretag**

<b>Namn</b>	<b>Kapital- andel</b>	<b>Rösträtts- andel</b>	<b>Antal andelar</b>	<b>Bokfört värde</b>
PEA Depository Services AB	100%	100%	50 000	50 000 50 000

	<b>Org.nr</b>	<b>Säte</b>
PEA Depository Services AB	559000-6713	Stockholm

Stockholm

Den dag som framgår av elektronisk underskrift



Peter Toyberg  
Ordförande



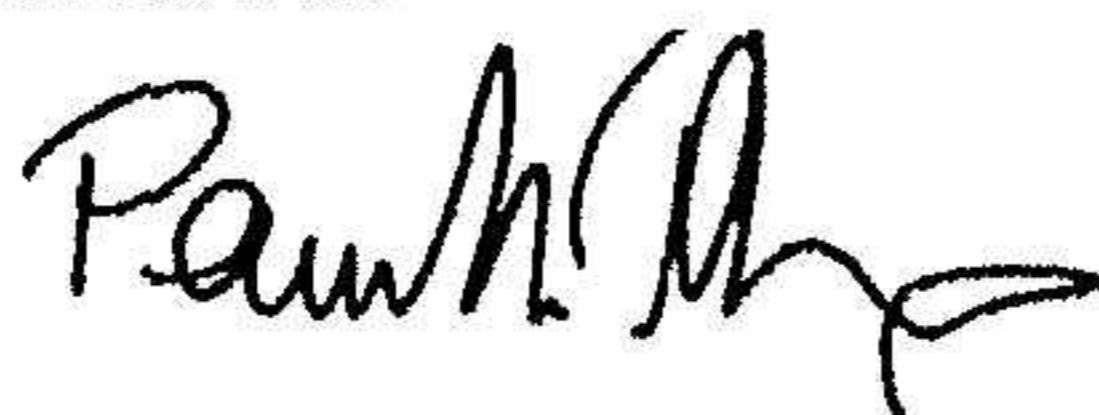
Amanda Ekman  
Verkställande direktör, styrelseledamot



Erik Kindblom  
Styrelseledamot

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

Deloitte AB



Pernilla Rehnberg  
Auktoriserad revisor



# Verification

Transaction 09222115557493861146

## Document

Apex Fund Services (Sweden) AB 2022 FINAL  
Main document  
9 pages  
Initiated on 2023-05-31 15:54:35 CEST (+0200) by Private  
Equity Administrators Sweden AB (PEASA)  
Finalised on 2023-05-31 20:20:57 CEST (+0200)

## Initiator

Private Equity Administrators Sweden AB (PEASA)  
Private Equity Administrators Sweden AB  
stockholm@apexfs.group  
+4655802660

## Signing parties

Amanda Ekman (AE)  
ID number 196809120246  
amanda.ekman@apexfs.group



The name returned by Swedish BankID was "AMANDA  
EKMAN"  
Signed 2023-05-31 16:02:14 CEST (+0200)

Erik Kindblom (EK)  
ID number 7806141631  
erik.kindblom@apexfs.group



The name returned by Swedish BankID was "ERIK  
KINDBLOM"  
Signed 2023-05-31 16:08:24 CEST (+0200)

Peter Toyberg (PT)  
ID number 9208-2002-2-608243385714  
peter.toyberg@apexfs.group

NEM ID

The name returned by Danish NemID was "Peter  
Toyberg"

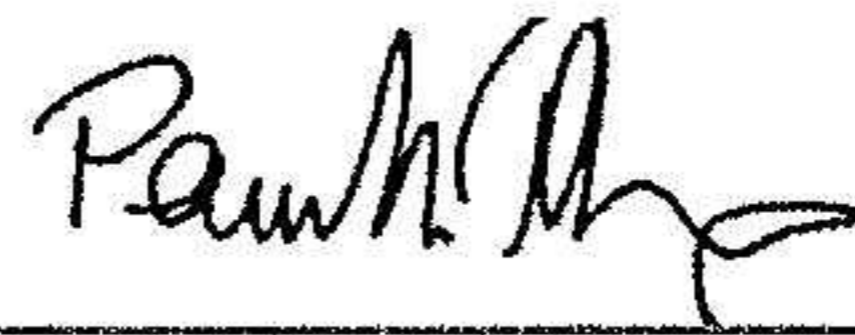
Pernilla Rehnberg (PR)  
ID number 196606285580  
prehnberg@deloitte.se



# Verification

Transaction 09222115557493861146

*Signed 2023-05-31 16:37:36 CEST (+0200)*



*The name returned by Swedish BankID was "PERNILLA REHNBERG"*

*Signed 2023-05-31 20:20:57 CEST (+0200)*

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Apex Fund Services (Sweden) AB  
organisationsnummer 556513-0217

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Apex Fund Services (Sweden) AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Apex Fund Services (Sweden) ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. 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 Apex Fund Services (Sweden) 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.

#### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 16 juni 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

#### 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 årsredovisningslagen. 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 på fel.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 Apex Fund Services (Sweden) AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

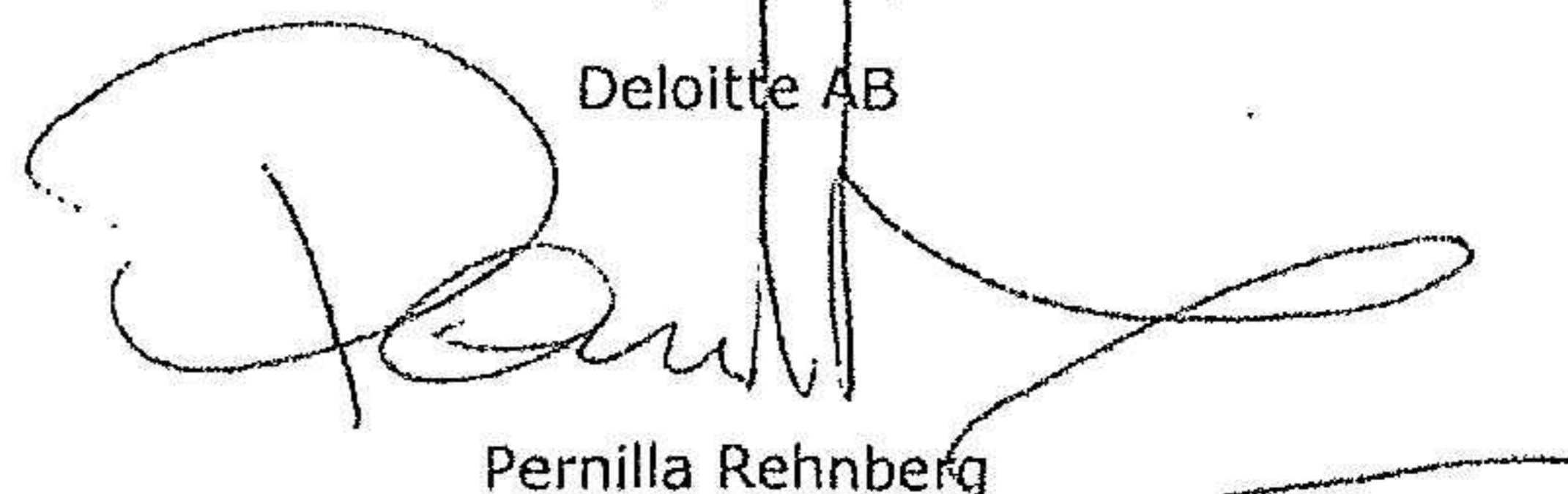
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god 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.

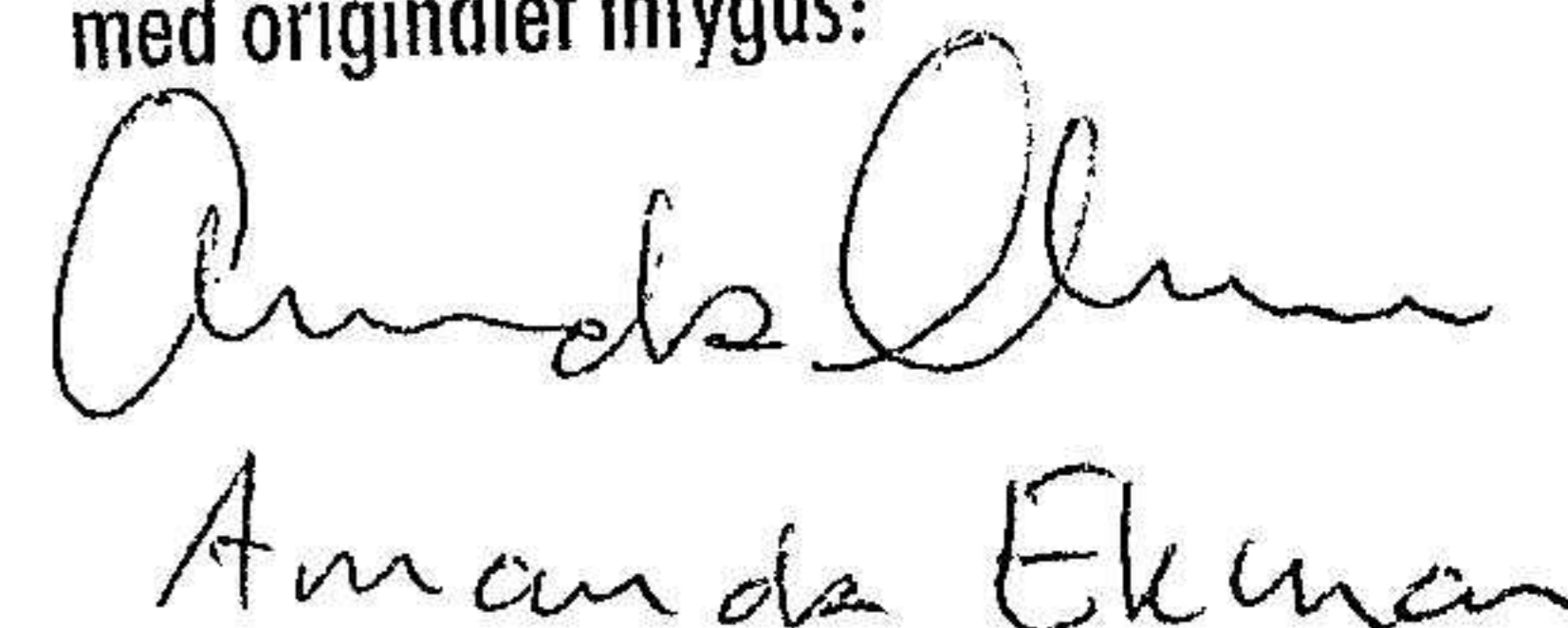
Jönköping 31 maj 2023

Deloitte AB



Pernilla Rehnberg  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas:



Amanda Ekman