

Årsredovisning

för

GotYourBack Fund Services AB

556954-3993

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-04.

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:

Martin Gorne, Styrelseledamot

2024-04-18

Styrelsen och verkställande direktören för GotYourBack Fund Services AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Allmänt om verksamheten

Företaget tillhandahåller administrationstjänster till förvaltare av alternativa investeringsfonder samt andra administrativa tjänster.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | 45 006 | 41 062 | 33 589 | 27 180 |
| Resultat efter finansiella poster | 348 | 6 194 | 6 178 | 3 430 |
| Soliditet (%) | 18,6 | 59,6 | 74,6 | 59,3 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Fond för utveck- lingsutgifter | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 1 812 810 | 8 120 263 | 4 904 951 | 14 888 024 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Utdelning | | | -12 000 000 | | -12 000 000 |
| Balanseras i ny räkning | | | 4 904 951 | -4 904 951 | 0 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | -603 964 | 603 964 | | 0 |
| Årets resultat | | | | 270 083 | 270 083 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 1 208 846 | 1 629 178 | 270 083 | 3 158 107 |

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|-------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 1 629 178 |
| årets vinst | 270 083 |
| | 1 899 261 |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas | 0 |
| i ny räkning överföres | 1 899 261 |
| | 1 899 261 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Nettoomsättning | | 45 005 541 | 41 062 415 |
| Övriga rörelseintäkter | | 288 195 | 25 601 |
| | | 45 293 736 | 41 088 016 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | 3 | -15 149 304 | -11 880 665 |
| Personalkostnader | 4 | -28 695 152 | -21 958 835 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -661 306 | -905 870 |
| Övriga rörelsekostnader | | -77 229 | -142 536 |
| | | -44 582 991 | -34 887 906 |
| Rörelseresultat | | 710 745 | 6 200 110 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 5 | 98 022 | 218 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 6 | -460 808 | -6 817 |
| | | -362 786 | -6 599 |
| Resultat efter finansiella poster | | 347 959 | 6 193 511 |
| Resultat före skatt | | 347 959 | 6 193 511 |
| Skatt på årets resultat | 7 | -77 876 | -1 288 560 |
| Årets resultat | | 270 083 | 4 904 951 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | 8 | 1 208 846 | 1 812 810 |
| | | 1 208 846 | 1 812 810 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 9 | 10 023 | 81 555 |
| | | 10 023 | 81 555 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 218 869 | 1 894 365 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 13 179 062 | 12 505 874 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 0 | 2 505 161 |
| Övriga fordringar | | 2 000 | 2 461 220 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 44 214 | 0 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 10 | 1 628 628 | 717 403 |
| | | 14 853 904 | 18 189 658 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 935 812 | 4 898 406 |
| Summa omsättningstillgångar | | 15 789 716 | 23 088 064 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 17 008 585 | 24 982 429 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Fond för utvecklingsutgifter | | 1 208 846 | 1 812 810 |
| | | 1 258 846 | 1 862 810 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 1 629 178 | 8 120 263 |
| Årets resultat | | 270 083 | 4 904 951 |
| | | 1 899 261 | 13 025 214 |
| Summa eget kapital | | 3 158 107 | 14 888 024 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 580 166 | 484 054 |
| Skulder till koncernföretag | | 8 825 800 | 300 000 |
| Aktuella skatteskulder | | 115 387 | 1 209 622 |
| Övriga skulder | | 1 146 983 | 1 612 909 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 11 | 3 182 142 | 6 487 820 |
| Summa kortfristiga skulder | | 13 850 478 | 10 094 405 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 17 008 585 | 24 982 429 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

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

Affärssystem 20 %

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och verktyg 20 %

Datorer 50 %

Mobiltelefoner 50 %

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderbolaget är GotYourBack AB, org. nr. 559172-3308, med säte i Stockholm. Koncernens moderbolag är Adrax AB, org. nr. 559111-9838, med säte i Stockholm.

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

| | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| KPMG AB | | |
| Revisionsuppdrag | 70 967 | 46 918 |
| | 70 967 | 46 918 |

Not 4 Anställda och personalkostnader

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 15 | 15 |
| Män | 13 | 10 |
| | 28 | 25 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 1 277 723 | 701 362 |
| Övriga anställda | 17 135 187 | 14 060 860 |
| | 18 412 910 | 14 762 222 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör | 203 235 | 108 803 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 1 337 246 | 1 034 117 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 6 132 375 | 4 519 579 |
| | 7 672 856 | 5 662 499 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 26 085 766 | 20 424 721 |
| Könsfördelning bland ledande befattningshavare | | |
| Andel kvinnor i styrelsen | 0 % | 0 % |
| Andel män i styrelsen | 100 % | 100 % |
| Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare | 100 % | 0 % |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 0 % | 100 % |

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Ränteintäkter från koncernföretag | 65 464 | 0 |
| Övriga ränteintäkter | 32 558 | 218 |
| | 98 022 | 218 |

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|--------------|
| Räntekostnader till koncernföretag | 456 670 | 0 |
| Övriga räntekostnader | 4 138 | 6 817 |
| | 460 808 | 6 817 |

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt - med procent

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------------|-------------------|
| Skatt på årets resultat | | |
| Aktuell skatt | -77 876 | -1 287 300 |
| Justering avseende tidigare år | 0 | -1 260 |
| Totalt redovisad skatt | -77 876 | -1 288 560 |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023 | | 2022 | |
|--|--------------|----------------|--------------|-------------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Redovisat resultat före skatt | | 347 959 | | 6 193 511 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,60 | -71 680 | 20,60 | -1 275 863 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 2,86 | -9 967 | 0,19 | -11 481 |
| Ej skattepliktiga intäkter | -1,08 | 3 771 | 0,00 | 44 |
| Justering avseende skatter för föregående år | 0,00 | 0 | 0,02 | -1 260 |
| Redovisad effektiv skatt | 22,38 | -77 876 | 20,81 | -1 288 560 |

Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 019 831 | 3 019 831 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 019 831 | 3 019 831 |
| Ingående avskrivningar | -1 207 021 | -603 057 |
| Årets avskrivningar | -603 964 | -603 964 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 810 985 | -1 207 021 |
| Utgående redovisat värde | 1 208 846 | 1 812 810 |

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 869 104 | 986 151 |
| Försäljningar/utrangeringar | -545 600 | -117 047 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 323 504 | 869 104 |
| Ingående avskrivningar | -787 549 | -602 690 |
| Försäljningar/utrangeringar | 531 410 | 117 047 |
| Årets avskrivningar | -57 342 | -301 906 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -313 481 | -787 549 |
| Utgående redovisat värde | 10 023 | 81 555 |

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Förutbetalda hyreskostnader | 839 372 | 136 532 |
| Förutbetalda försäkringspremier | 59 079 | 50 550 |
| Övriga förutbetalda kostnader | 730 177 | 530 321 |
| | 1 628 628 | 717 403 |

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Upplupna lönekostnader | 2 276 839 | 1 620 489 |
| Upplupna sociala avgifter | 715 383 | 509 158 |
| Övriga upplupna kostnader | 189 920 | 4 358 173 |
| | 3 182 142 | 6 487 820 |

Stockholm 2024-04-02

Caroline Spångberg Vallin
Caroline Spångberg Vallin
Verkställande direktör

Martin Gorne
Martin Gorne

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-02

KPMG AB

William Jeirud
William Jeirud
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i GotYourBack Fund Services AB , org.nr 556954-3993

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för GotYourBack Fund Services AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av GotYourBack Fund Services ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 GotYourBack Fund Services 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 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 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 GotYourBack Fund Services 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 styrelseledamoten 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 GotYourBack Fund Services 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 styrelseledamoten 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, 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 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.

Stockholm 2024-04-02

KPMG AB

William Jeirud

William Jeirud

Auktoriserad revisor