

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023082901748

Årsredovisning

för

Servisen Investment Management AB

556475-3191

Räkenskapsåret

2022 01 01 - 2022 12 31

Undertecknad styrelseledamot intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på ordinarie bolagsstämma 2023-06-29. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till behandling av resultat.

Stockholm 2023-06-29


Anders Lönnqvist

ÅRSREDOVISNING

för

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	10

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, KSEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver handel med värdepapper och investeringar i företag, rådgivning rörande förvaltning samt rådgivning och medverkan vid kapitalanskaffning.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsjämförelse*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	13 821	107 560	83 321	51 537	67 157
Balansomslutning	555 687	602 909	532 581	449 591	343 768
Soliditet (%)	59,8	53,1	45,5	30,2	23,3

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Servisen Holding AB.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 550	310	318 449
Årets vinst			11 751
Belopp vid årets utgång	1 550	310	330 200

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	318 448 720
årets vinst	11 751 017
	<u>330 199 737</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	330 199 737
	<u>330 199 737</u>

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

2023082901750

Penneo dokumentnyckel: VM66Z-EGTNI-I-NL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		5 256	4 244
		<u>5 256</u>	<u>4 244</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-6 278	-7 239
Personalkostnader	2	-4 907	-4 657
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8	-7	-10
		<u>-11 192</u>	<u>-11 906</u>
Rörelseresultat		-5 936	-7 662
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	-15 000	661
Resultat från andelar i intresseföretag	4	-98	6 492
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	19 331	116 824
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	16 016	15 376
Ränteintäkter från koncernföretag		0	124
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-492	-24 255
		<u>19 757</u>	<u>115 222</u>
Resultat efter finansiella poster		13 821	107 560
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-2 070	-3 119
		<u>-2 070</u>	<u>-3 119</u>
Resultat före skatt		11 751	104 441
Skatt på årets resultat		0	57
Årets resultat		<u>11 751</u>	<u>104 498</u>

2023082901751

Penneo dokumentnyckel: VME6Z-EGTNI-1NL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	8	<u>2 170</u>	<u>2 176</u>
		2 170	2 176
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	9	6 814	6 814
Andelar i intresseföretag	10	350	350
Fordringar hos intresseföretag	11	33 094	29 931
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	<u>311 282</u>	<u>372 397</u>
		351 540	409 492
Summa anläggningstillgångar		353 710	411 668
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 069	1 266
Fordringar hos koncernföretag		118 668	86 293
Övriga fordringar		10 377	15 936
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 803</u>	<u>1 983</u>
		132 917	105 478
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		<u>23 426</u>	<u>28 711</u>
		23 426	28 711
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>45 634</u>	<u>57 052</u>
Summa kassa och bank		45 634	57 052
Summa omsättningstillgångar		201 977	191 241
SUMMA TILLGÅNGAR		555 687	602 909

2023082901752

Penneo dokumentnyckel: VM6Z-EGTNI-1NL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Reservfond

1 550

310

1 860

1 550

310

1 860

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

318 449

11 751

330 200

213 950

104 498

318 448

Summa eget kapital

332 060

320 308

Långfristiga skulder

Övriga skulder

Summa långfristiga skulder

13

8 064

8 064

8 064

8 064

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Aktuell skatteskuld

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

15 915

299

182 037

111

16 302

899

215 563

26 300

259

225 698

66

21 510

704

274 537

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

555 687

602 909

2023082901753

Penneo dokumentnyckel: VMEGZ-EGTNI-1NL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, K3. Principerna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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.

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. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt.

Avyttring av anläggningstillgångar

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utranering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar förväntas av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en anläggningstillgång tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas till verkligt värde.

Finansiella instrument redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Finansiella tillgångar och skulder värderas vid första redovisningstillfället till verkligt värde, vilket vid anskaffningstidpunkten normalt är detsamma som transaktionspriset, i vissa fall med tillägg för transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärvet. Direkt hänförliga transaktionsutgifter ingår inte i värdet för finansiella instrument vars förändringar i verkligt värde efter första redovisningstillfället redovisas direkt i resultaträkningen.

Klassificering av finansiella instrument

Finansiella instrument har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1.

Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

NOTER

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel är finansiella instrument (enskilda eller i portfölj) som förvärvats eller uppkommit i syfte att säljas eller återköpas på kort sikt.

Finansiella tillgångar och skulder i denna kategori värderas till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen.

Verkligt värde utgörs av noterade priser på aktiva marknader. I de fall sådana saknas görs värdering genom allmänt vedertagna metoder såsom diskontering av framtida kassaflöden till noterad marknadsränta till respektive löptid.

Lånefordringar och kundfordringar

Kundfordringar och övriga fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde.

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.

Företagets innehav av finansiella instrument i denna kategori utgörs framför allt av lån från kreditinstitut och leverantörsskulder.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

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.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

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

För poster som redovisas i resultaträkningen redovisas därmed sammanhängande skatt i resultaträkningen. För poster som redovisas direkt mot eget kapital redovisas även skatten direkt mot eget kapital.

NOTER

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Andelar i koncernföretag

I moderbolaget redovisas aktier i dotterföretag till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade nedskrivningar. Prövning av värdet av andelarna görs när det finns en indikation på att värdet minskat.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	Medelantal anställda	2022	2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4	4
Not 3	Resultat från andelar i koncernföretag	2022	2021
	Realisationsresultat	0	661
	Nedskrivningar av fordringar	-15 000	0
		<u>-15 000</u>	<u>661</u>
Not 4	Resultat från andelar i intresseföretag	2022	2021
	Realisationsresultat	-98	-40 478
	Återföring av nedskrivningar	0	46 970
		<u>-98</u>	<u>6 492</u>
Not 5	Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgång	2022	2021
	Utdelning	10 321	12 662
	Årets värdeförändring	-37 727	105 294
	Realisationsresultat	46 737	-1 132
		<u>19 331</u>	<u>116 824</u>
Not 6	Räntetäkter och liknande resultatposter	2022	2021
	Utdelning	11	1 702
	Räntor	450	0
	Valutakursdifferenser	29	415
	Årets värdeförändring	15 526	13 259
		<u>16 016</u>	<u>15 376</u>

2023082901756

Penneo dokumentnyckel: VMIE6Z-EGTNI-1NL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

NOTER

Not 7	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021	
	Valutakursdifferenser	-28	0	
	Räntor	-464	-2 185	
	Realisationsresultat	0	-16 329	
	Årets värdeförändring	0	-5 741	
		<u>-492</u>	<u>-24 255</u>	
Not 8	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31	
	Ingående anskaffningsvärde	3 342	2 367	
	Inköp	0	1 049	
	Försäljningar/utrangeringar	-24	-74	
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>3 318</u>	<u>3 342</u>	
	Ingående avskrivningar	-31	-96	
	Försäljningar/utrangeringar	24	74	
	Årets avskrivningar	-7	-10	
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-14</u>	<u>-32</u>	
	Ingående nedskrivningar	-1 134	-1 134	
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-1 134</u>	<u>-1 134</u>	
	Utgående redovisat värde	2 170	2 176	
Not 9	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31	
	Företag	Antal/Kap.	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte	andel %	Redovisat värde
	Corporation Chateau S.L		3 000	16
	C.I.F.B-57957672	Palma, Spanien	100%	
	Corporation Tingala S.L		3 000	17
	C.I.F.B-57941031	Palma, Spanien	100%	
	Nouvago Capital AB		700	70
	556698-4547	Stockholm	70%	
	Texcel International AB		232 344 391	6 659
	556540-1667	Stockholm	99%	
	Ziva to Go S.L		100	52
	C.I.F.B-57935231	Palma, Spanien	99%	
			<u>6 814</u>	<u>6 814</u>
	Ingående anskaffningsvärde		77 974	77 974
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		77 974	77 974
	Ingående nedskrivningar		-71 160	-71 160
	Utgående ackumulerade nedskrivningar		<u>-71 160</u>	<u>-71 160</u>
	Utgående redovisat värde		6 814	6 814
Not 10	Andelar i intresseföretag	2022-12-31	2021-12-31	
	Företag	Antal/Kap.	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte	andel %	Redovisat värde
	Mili 2016 SL		425	175
		Palma, Mallorca	42,5%	
	Holdings Jardin SL		425	175
		Palma Mallorca	42,5%	
			<u>350</u>	<u>350</u>
Not 11	Fordringar hos intresseföretag	2022-12-31	2021-12-31	
	Ingående anskaffningsvärde	29 931	29 667	
	Tillkommande	3 163	264	
	Utgående redovisat värde	<u>33 094</u>	<u>29 931</u>	

2023082901757

Penneo dokumentnyckel: VMEGZ-EGTNI-INL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

Servisen Investment Management AB

Org.nr. 556475-3191

NOTER

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	65 880	58 411
Inköp	70	44 068
Försäljningar	<u>-23 458</u>	<u>-36 599</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 492	65 880
Ingående värdeförändring	306 517	201 223
Årets värdeförändring	<u>-37 727</u>	<u>105 294</u>
Utgående ackumulerade värdeförändringar	<u>268 790</u>	<u>306 517</u>
Utgående redovisat värde	311 282	372 397

Not 13 Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
Amortering inom 2 till 5 år	<u>8 064</u>	<u>8 064</u>
	8 064	8 064

Not 14 Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
Pantsatta värdepapper	<u>30 150</u>	<u>30 150</u>
Summa ställda säkerheter	30 150	30 150

Not 15 Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Servisen Group AB, org nr 556974-8949, med säte i Stockholm. Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÄRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Not 16 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm 2023-06-27

Anders Lönnqvist

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 juni 2023.

Samuel Bjälkemo
Auktoriserad revisor

2023082901758

Penneo dokumentnyckel: VME6Z-EGTNI-1NL3P-ZON4W-ZHXZ7-QEEKZ

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Anders Uno Lönnqvist

Styrelseledamot

Serienummer: 19580217xxxx

IP: 213.238.xxx.xxx

2023-06-29 07:22:57 UTC



SAMUEL BJÄLKEMO

Revisor

Serienummer: 19790418xxxx

IP: 217.16.xxx.xxx

2023-06-29 07:45:47 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Servisen Investment Management AB
Org. nr 556475-3191

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Servisen Investment Management AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Servisen Investment Management AB:s 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 Servisen Investment Management 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 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 på 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 på 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. Risker 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 Servisen Investment Management 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Servisen Investment Management AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.

Min revisionsberättelse har lämnats i Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift.

Samuel Bjälkemo
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

SAMUEL BJÄLKEMO

Revisor

Serienummer: 19790418xxxx

IP: 217.16.xxx.xxx

2023-06-29 07:45:47 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2023082901762

Penneo dokumentnyckel: P20EU-006IX-BD3EN-ZFAA0-OV5NX-PEHH6