

Årsredovisning
för
FCG Fonder AB
556939-1617

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i FCG Fonder AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-07. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-07



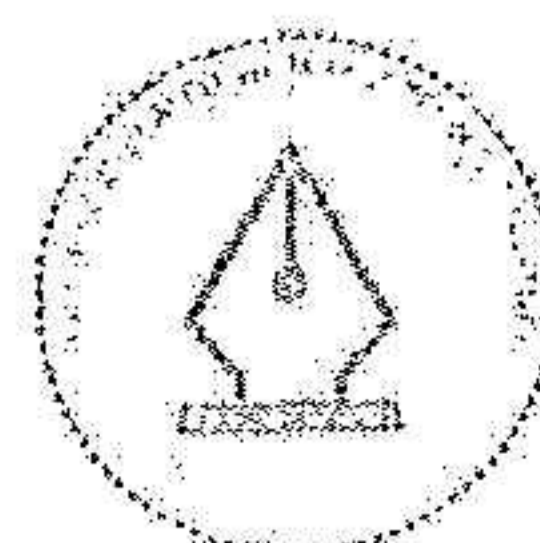
Johan Schagerström

Årsredovisning
för
FCG Fonder AB

556939-1617

Räkenskapsåret

2022



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Styrelsen och verkställande direktören för FCG Fonder 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

FCG Fonder AB ("Bolaget") är ett svenskt fondbolag som har tillstånd att förvalta både värdepappersfonder (UCITS) och alternativa investeringsfonder (AIF:er). Bolaget erbjuder sina kunder en helhetslösning där bolaget tillhandahåller hela infrastrukturen kring fonder, såsom skattemvst, fondadministration, fondandelsägarregister, riskhantering, compliance och revision. I och med kostnadseffektiva lösningar och minskad administration ska kunder kunna fokusera på den intäktsgenererande kärnverksamheten, dvs. förvaltning och distribution av fonder.

Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn och har de relevanta tillstånd som krävs för att vara uppdragstagare till andra AIF-förvaltare avseende riskhantering. Bolaget erbjuder sig därför, utöver ovan nämnda fondhotellverksamhet, även att vara den oberoende funktionen för riskhantering till externa uppdragsgivare.

Bolaget är helägt dotterbolag till FCG Holding Sverige AB, 556753-0273, med säte i Stockholm.

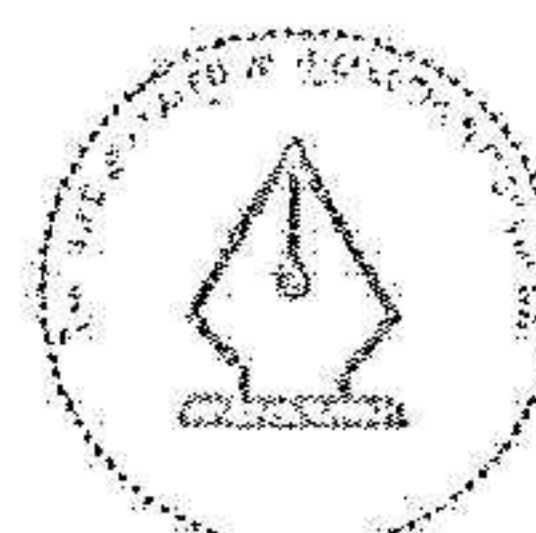
Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret startat ett flertal nya fonder samt utför tjänster till ytterligare kommande fonder med förberedande arbete innan de har startats upp. Efterfrågan på bolagets tjänster har påverkats av den turbulens på de finansiella marknaderna och den osäkerhet som uppstått på grund av de väsentliga geopolitiska och makroekonomiska händelser som dominerat året, vilket bland annat lett till en nedgång i värde på många av världens finansiella börser. Detta har i sin tur påverkat bolagets fondvolym negativt.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget avser att över tid lansera ytterligare alternativa investeringsfonder såväl som värdepappersfonder och specialfonder.

De faktorer som har störst inverkan på Bolagets finansiella ställning är konjunkturläget och konkurrenssituationen. Konjunkturläget påverkar fondvolymerna och konkurrenssituationen påverkar marginalen och antalet kunder.

Att Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn innebär att särskilda lagar och regler ska följas. Risken att dessa inte efterföljs har bedömts som låg då Bolaget kontinuerligt arbetar med att säkerställa att de uppfylls.

Bolaget har bedömt risken för att Bolagets ersättningssystem skulle kunna påverka risknivån i Bolaget negativt som låg. Anställda och uppdragstagare i Bolaget erhåller normalt endast fast ersättning. Bolaget har upprättat en ersättningspolicy som årligen ska fastställas utav styrelsen. För mer information om ersättningspolicyn, se www.fcgfonder.se

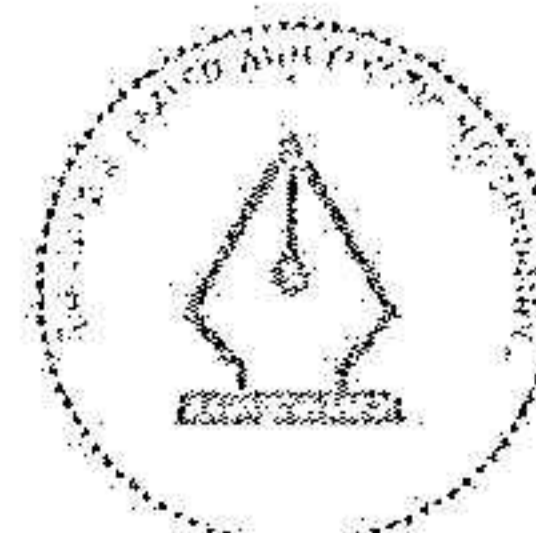
Bolaget har gjort bedömningen att VD, förvaltare, strategiska befattningshavare, ansvarig för funktionen för riskhantering samt ansvarig för funktionen för regelefterlevnad utgör Bolagets särskilt reglerade personal då de har ett sådant inflytande att de kan utöva ett väsentligt inflytande på riskprofilen för Bolaget eller de fonder som Bolaget förvaltar.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2019/20	2018/19	2017/18
Nettoomsättning	49 416	57 448	44 525	28 056	23 411
Resultat efter finansiella poster	809	14 805	-6 531	-3 153	1 189
Balansomslutning	62 990	100 121	88 709	30 959	25 149
Antal anställda	26	25	22	18	12
Soliditet (%)	33,6	20,5	22,4	52,1	27,5

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	19 827 931	601 521	20 479 452
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		601 521	-601 521	0
Årets resultat			702 855	702 855
Belopp vid årets utgång	50 000	20 429 452	702 855	21 182 307

Villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 20 107 tkr (20 107 tkr).



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

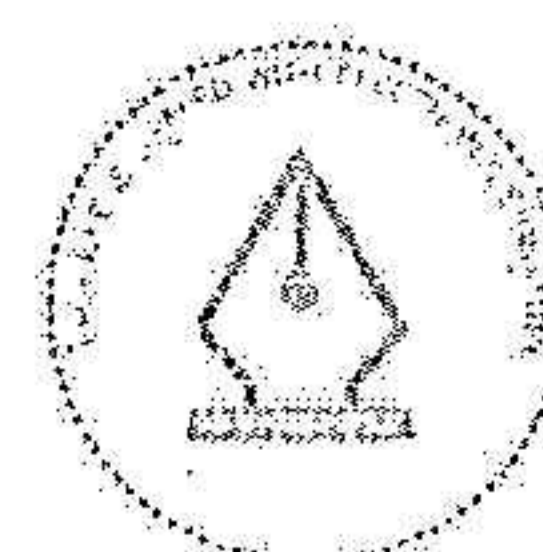
Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	20 429 452
årets vinst	702 855
	21 132 307
disponeras så att	
i ny räkning överföres	21 132 307

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

2023062613581



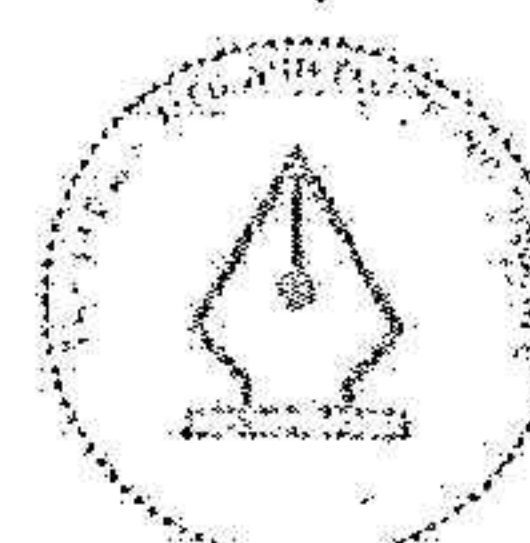
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		49 415 890	57 447 826
Övriga rörelseintäkter		3 536	226 791
		49 419 426	57 674 617
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-18 756 222	-14 936 994
Personalkostnader	3	-30 320 335	-27 840 181
Övriga rörelsekostnader		-40 329	-200 641
		-49 116 886	-42 977 816
Rörelseresultat	4	302 540	14 696 801
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		526 244	190 449
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 419	-82 073
		506 825	108 376
Resultat efter finansiella poster		809 365	14 805 177
Bokslutsdispositioner	5	0	-14 000 000
Resultat före skatt		809 365	805 177
Skatt på årets resultat	6	-106 510	-203 656
Årets resultat		702 855	601 521

2023062613582



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

7

14 588

14 588

14 588

14 588

Summa anläggningstillgångar

14 588

14 588

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 089 803

2 093 627

Fordringar hos koncernföretag

15 479 173

0

Övriga kortfristiga fordringar

163 525

19 316

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8

15 179 081

14 208 103

34 911 582

16 321 046

Kassa och bank

28 064 108

83 785 609

Summa omsättningstillgångar

62 975 690

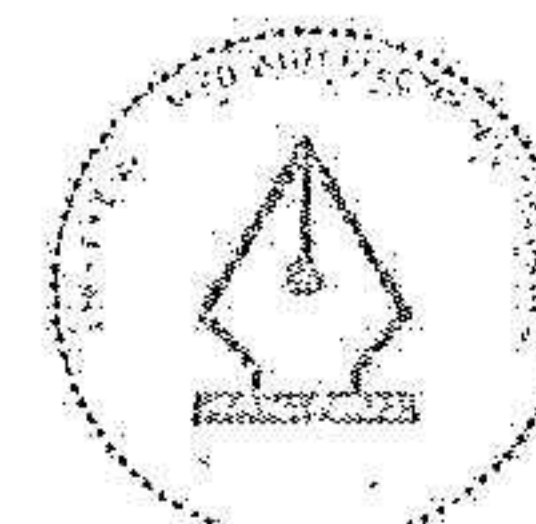
100 106 655

SUMMA TILLGÅNGAR

62 990 278

100 121 243

2023062613583



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000 50 000

50 000 50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

20 429 452 19 827 931

Årets resultat

702 855 601 521

21 132 307 20 429 452

Summa eget kapital

21 182 307 20 479 452

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0 113 089

Leverantörsskulder

1 588 508 32 338 490

Skulder till koncernföretag

402 975 10 181 019

Aktuella skatteskulder

332 399 705 209

Övriga kortfristiga skulder

1 555 896 1 588 872

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9 37 928 193 34 715 112

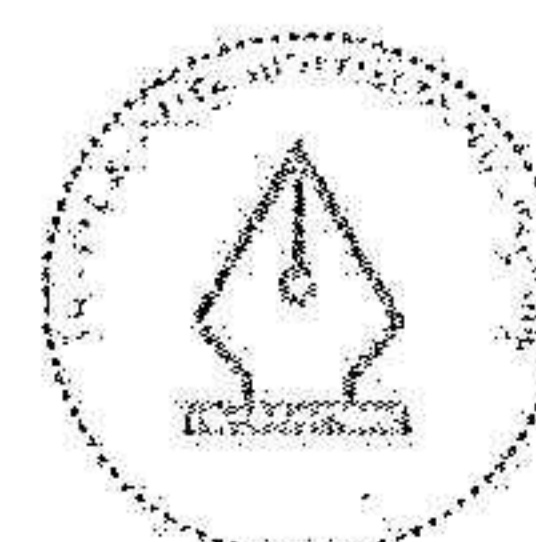
Summa kortfristiga skulder

41 807 971 79 641 791

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

62 990 278 100 121 243

2023062613584



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

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.

Förvaltningsarvode

Bolagets intäkter avseende uppbygget förvaltningsarvode redovisas netto efter avdrag i enlighet med fastställda uppdragsavtal. Intäkterna redovisas i den period som förvaltningen avser.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragets respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

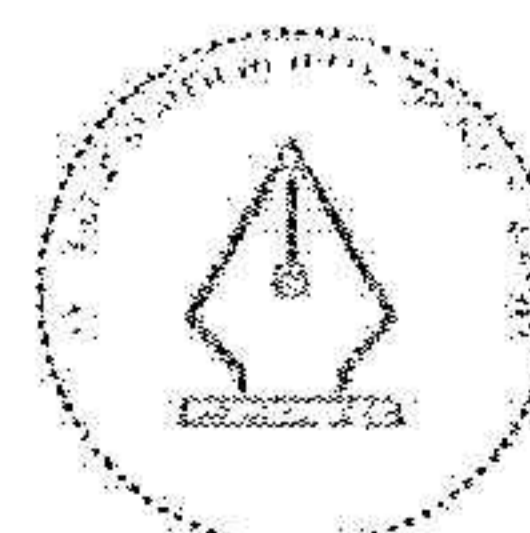
När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

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.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

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

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.

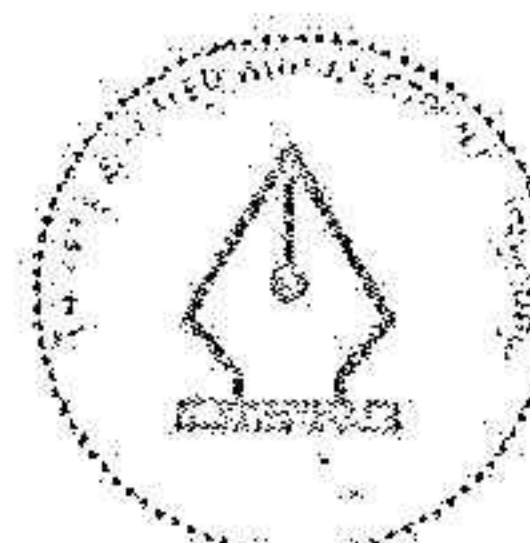
Uppskjuten skatt

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 netto redovisas 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.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

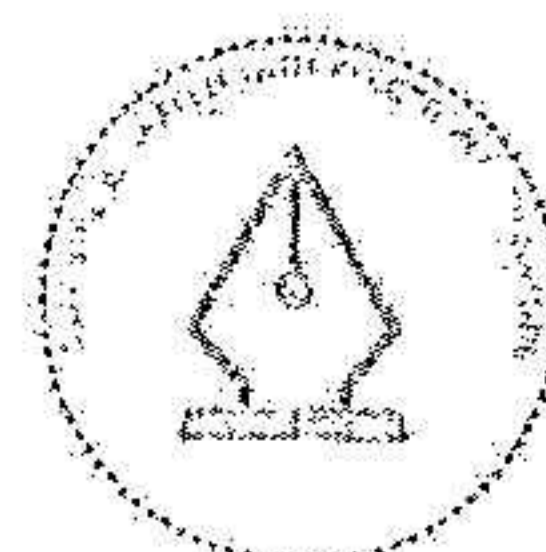
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

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.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

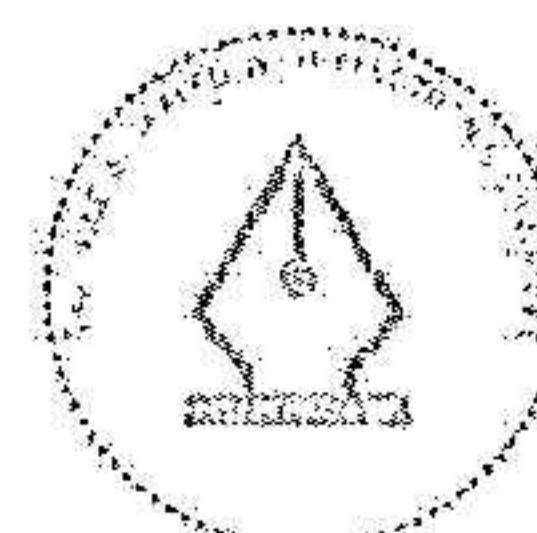
Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är FCG Holding Sverige AB med organisationsnummer 556753-0273 med säte i Stockholm.

Moderföretag i den största koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Eenerolf HoldCo AB med organisationsnummer 559358-4674 med säte i Stockholm.

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	11	10
Män	15	15
	26	25
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 065 441	1 729 476
Övriga anställda	17 984 528	16 745 384
	20 049 969	18 474 860
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	358 086	259 118
Pensionskostnader för övriga anställda	2 709 642	2 412 729
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 966 206	6 369 682
	10 033 934	9 041 529
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	30 083 903	27 516 389
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	40 %	29 %
Andel män i styrelsen	60 %	71 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	20,00 %	19,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	2,00 %	2,00 %

Not 5 Bokslutsdispositioner

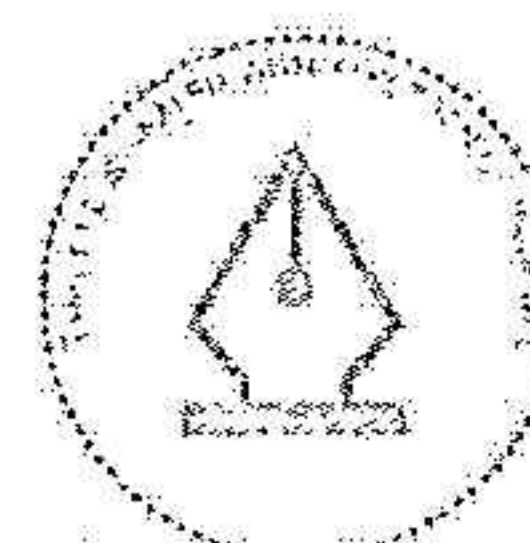
	2022	2021
Lämnade koncernbidrag	0	-14 000 000
	0	-14 000 000

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	106 510	203 656
Totalt redovisad skatt	106 510	203 656

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		809 365		805 177
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-166 729	20,60	-165 866
Ej avdragsgilla kostnader		-41 922		-37 790
Ej skattepliktiga intäkter		115		0
Kvittning räntenetto koncernen		102 026		0
Redovisad effektiv skatt		-106 510		-203 656



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 588	14 588
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 588	14 588
Utgående redovisat värde	14 588	14 588

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

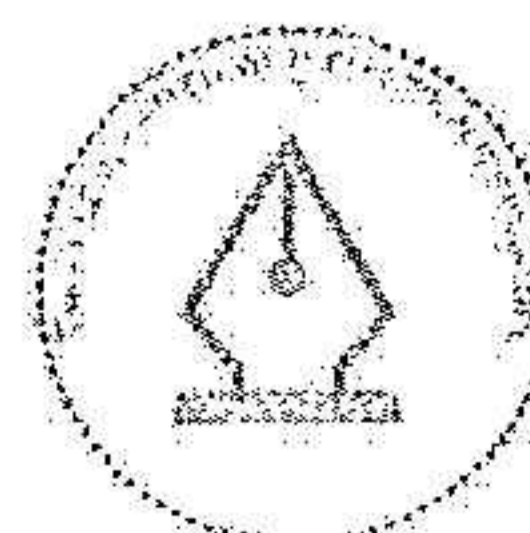
	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	14 614 654	13 429 008
Övriga poster	564 427	779 095
	15 179 081	14 208 103

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	2 796 396	2 130 847
Upplupna sociala avgifter	878 628	669 512
Upplupna förvaltningsarvoden	18 529 032	12 666 466
Övriga poster	15 724 138	19 248 287
	37 928 194	34 715 112

Not 10 Eventualförpliktelser

Bolaget har lämnat en generell säkerhet för banklån upptagna av koncernbolag.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Tove Bångstad
Ordförande

Jimmi Brink

Mari Thjomoe

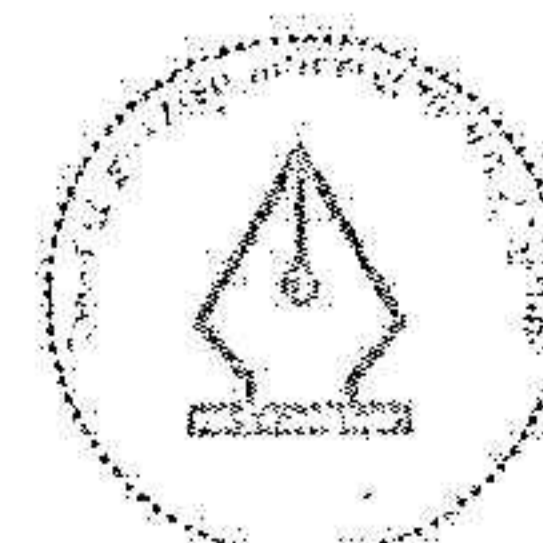
Patrik Stockhaus

Johan Schagerström
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

2023062613591

List of Signatures

Page 1/1



Bilaga 11.1.a - ÅR FCG Fonder AB 2022_slutlig 4 maj 2023.pdf

Name	Method	Signed at
TOVE BÅNGSTAD	BANKID	2023-05-05 11:01 GMT+02
Johan Olof Schagerström	BANKID	2023-05-05 09:29 GMT+02
PATRIK STOCKHAUS	BANKID	2023-05-05 09:07 GMT+02
Thjømøe, Mari	BANKID_MOBILE	2023-05-05 07:46 GMT+02
JIMMI BRINK	BANKID	2023-05-05 06:46 GMT+02
Jan Peter Nilsson	BANKID	2023-05-05 16:02 GMT+02

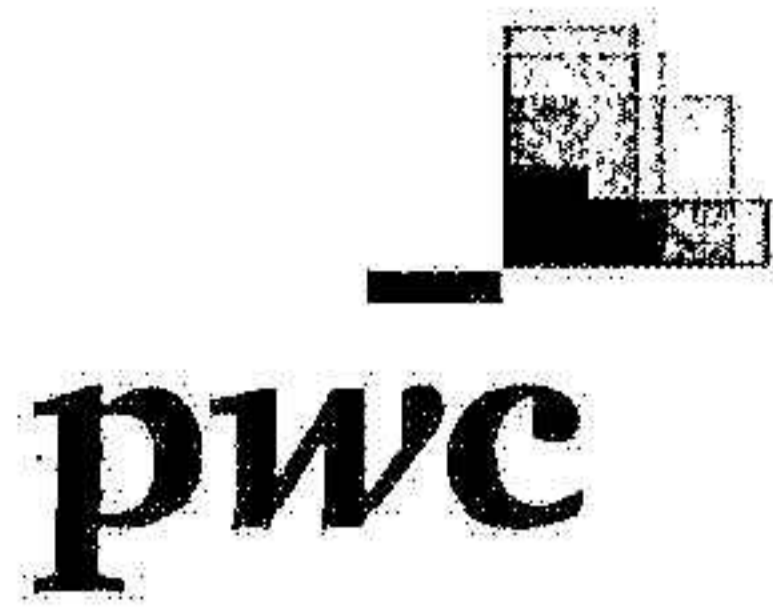
Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 6868E0D21A23420CBB35E6E702077BCA

2023062613592



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i FCG Fonder AB, org.nr 556939-1617

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för FCG Fonder AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av FCG Fonder 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 för FCG Fonder AB.

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 FCG Fonder 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 FCG Fonder AB för år 2022 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

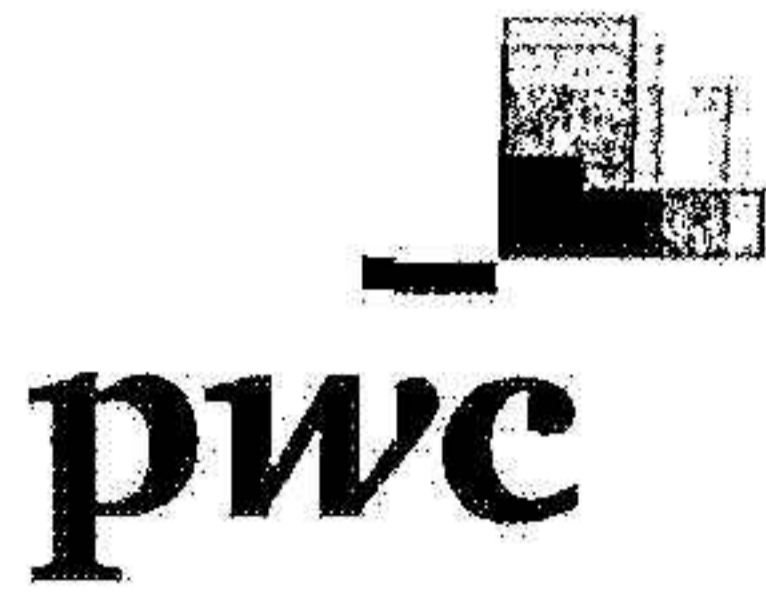
Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till FCG Fonder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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. 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 ersättningsskyldighet mot bolaget

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-05 13:59:44 UTC

Namn: returnerat från Svenskt BankID: Jan Peter Nilsson

Datum

Peter Nilsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023062613596

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

