

# Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB

Org nr 559204-6618

## Årsredovisning

för räkenskapsåret 2022

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	5

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental euro.

Undertecknad styrelseledamot i Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den 2023-06-29

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 2023-06-29

  
Gustaf Bertland

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Bolaget bildades i maj 2019 men är vilande och det finns inte några anställda.

Bolagets verksamhet är att bedriva förvaltning av alternativa investeringsfonder enligt lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder 2 kap. 3 §. De portföljer av alternativa investeringsfonder som bolaget avser att förvalta kommer understiga tröskelvärdena i 2 kap. 2 § LAIF.

Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB är ett helägt dotterbolag till Intertrust (Sweden) AB, som i sin tur är ett helägt dotterbolag till Intertrust Group Holding S.A. Schweiz.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I november 2022 förvärvades Intertrust Group av Corporation Service Company och det slutliga moderbolaget ändrades från Intertrust N.V. till VMB Holdings, Inc. med säte i Wilmington, Delaware, USA.

### Flerårsjämförelse

(KEUR)		2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	KEUR	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	KEUR	-5	-3	-3	-1
Balansomslutning	KEUR	5	10	13	6
Sollditet	%	100.0	100.0	100.0	100.0
Avkastning på eget kapital	%	neg.	neg.	neg.	neg.

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

### Förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång enligt fastställd balansräkning	7	6	-3	10
Disposition enligt stämmobeslut	-	-3	3	-
Årets resultat	=	=	-5	-5
Belopp vid årets utgång	7	3	-5	5

### Förslag till behandling av bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserat resultat	2,817
Årets resultat	<u>-4,872</u>
euro	<u>-2,055</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning överförs	<u>-2,055</u>
euro	<u>-2,055</u>

**Resultaträkning**

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-5	-3
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-5</u>	<u>-3</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-5	-3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-5	-3
Skatt på årets resultat		-	-
<b>Årets resultat</b>		<u>-5</u>	<u>-3</u>

2023063021159

*h*

2023063021160

### Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>Tillgångar</b>			
Kassa och bank		5	10
Summa omsättningstillgångar		5	10
<b>Summa tillgångar</b>		<b>5</b>	<b>10</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	3	7	7
		7	7
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3	6
Årets resultat		-5	-3
		-2	3
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5</b>	<b>10</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>5</b>	<b>10</b>

L

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Intertrust Fund Manager Services (Sweden) ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år men antagande om fortsatt drift tillämpas inte då bolaget ska avvecklas. Detta har inte påverkat redovisade belopp inom årsredovisningen.

### Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avstakurs.

### Intäkter

#### Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt löpande över avtalsperioden. Kostnader redovisas löpande när de uppstår. Skillnaden mellan redovisad intäkt och fakturerade dellikvider redovisas i balansräkningen i posten "upplupna intäkter" alternativt "förutbetalda intäkter".

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

### Nyckeltalsdefinitioner

#### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balanssumman.

#### Avkastning på eget kapital

Resultatet efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

### Not 2 Ställda säkerheter

Det finns inte några ställda säkerheter eller eventuaiförpliktelser

### Not 3 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 6,50 euro.

### Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under 2023 byter Intertrust Fund Manager Services AB vd. Caroline Spångberg Vallin avgår den 19 maj och Gustaf Berland tillträder den 19 Maj. Vid efterföljande granskning under juni månad konstaterades det att kapitalet var mer än 50% förbrukat vid utgången av 2023-05-31 varpå styrelsen har beslutet att bolaget ska säljas via snabbavveckling och föreslå att stämman fastställer detta beslut.


**Not 5 Koncernuppgifter**

Vid räkenskapsårets utgång ägs Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB av Intertrust (Sweden) AB, som i sin tur ägs av Intertrust Group Holding S.A.


Moderbolag i koncernen är Corporation Service Company med säte i Wilmington, Delaware, USA med organisationsnummer 11068923, och det är detta bolag som upprättar koncernredovisning som finns att tillgå på dess kontor 200 Belleveue Parkway, Suite 210, Wilmington, Delaware 19809, USA.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2023-06-16 för fastställelse.

Stockholm

  
Gustaf Berjand  
Verkställande Direktör  
2023-06-14

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-19

  
Ernst & Young AB  
Erik Benjaminsson Castlin  
Auktoriserad revisor

2023063021162



Mikaela Laaksonen

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB, org.nr 559204-6618

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Intertrust Fund Manager Services (Sweden) 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.

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 Intertrust Fund Manager 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.

#### 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 att 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 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 av Intertrust Fund Manager Services (Sweden) AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Intertrust Fund Manager 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.

### 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 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, 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 räkenskaper. 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 2023 den

19 juni 2023

Ernst & Young AB



Erik Benjaminsson Castlin  
Auktoriserad revisor