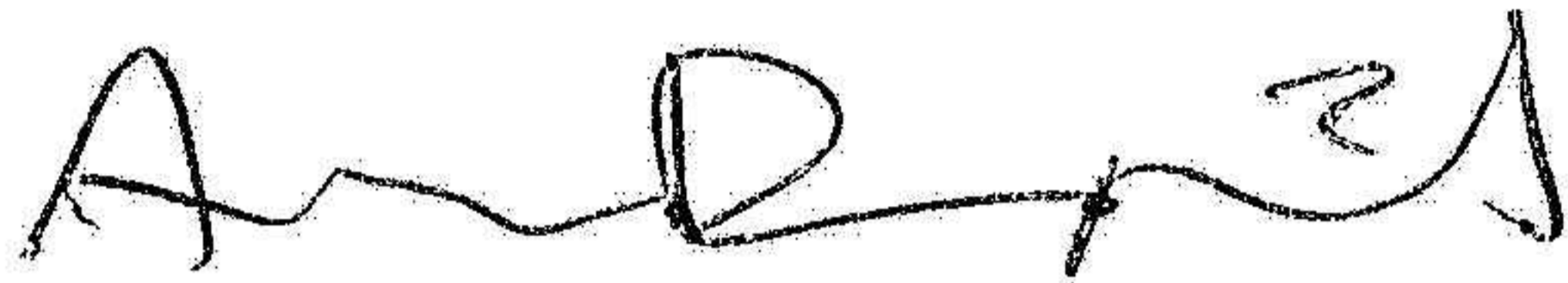


Undertecknad styrelseledamot/VD i Nordic Archipelago Investments AB (556979-5338) intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 20 juni 2023. Årsstämman fastställde styrelsens förslag till resultatdisposition i förvaltningsberättelsen.

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

Stockholm, den 2 juli 2023



Anders Palmqvist

a r c h i p e l a g o i n v e s t m e n t s

Årsredovisning
2022

a r c h i p e l a g o i n v e s t m e n t s

Nordic Archipelago Investments AB
(556979-5338)
Skeppargatan 27
P.O Box 3100
SE-103 61 Stockholm

Telefon: 08-25 40 60


Kontaktperson: Anders Palmqvist

ÅRSREDOVISNING
för
Nordic Archipelago Investments AB
556979-5338

för räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

Org.nr: 556979-5338

 SyjshOKw3-H1eoo2dKvli

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
Flerårsöversikt	6
Förslag till disposition beträffande bolagets resultat	7
RESULTATRÄKNING	8
BALANSRÄKNING	9
Rapport över förändringar i eget kapital	10
Kassaflödesanalys	11
Noter till de finansiella rapporterna	12
Not 1 Uppgifter om företaget	12
Not 2 Redovisningsprinciper	12
Not 3 Finansiella risker och kapitaltäckning	16
Not 4 Provisionsintäkter	20
Not 5 Ränteintäkter och räntekostnader	20
Not 6 Allmänna administrationskostnader	20
Not 7 Skatter	21
Not 8 Utlåning till kreditinstitut	22
Not 9 Materiella tillgångar	22
Not 10 Operationell leasing	22
Not 11 Övriga tillgångar	22
Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23
Not 13 Övriga skulder	23
Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23
Not 15 Eget kapital	23
Not 16 Finansiella tillgångar och skulder	24
Not 17 Händelser efter balansdagen	24

Styrelsen och verkställande direktören för Nordic Archipelago Investments AB, org.nr. 556979-5338, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Nordic Archipelago Investments AB (Bolaget) är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn. Bolaget erhöll Finansinspektionens tillstånd att bedriva diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument den 12 januari 2016. Under 2017 startade fonden Chelonia Market Neutral, som förvaltas av Bolaget och portföljförvaltaren Magnus Angenfelt, på uppdragsavtal av fondbolaget FCG Fonder AB (som är s.k. fondhotell).

Chelonia Market Neutral är en hedge fond som strävar efter att uppnå en positiv avkastning oberoende av utvecklingen på aktiemarknaden. Fondens placeringsinriktning är att vara en s.k. "marketneutral long/short equity fund", vilket innebär att fonden tar såväl långa som korta positioner i aktier, i syfte att generera alfa samt att hedga marknadsrisk. Fonden har inga placeringsbegränsningar avseende geografiska områden utan ska som helhet betraktas som en global fond med fokus på Norden, Europa och USA. Investeringsprocessen bakom fondens placeringar består av fundamental analys och fonden kommer att väga in tematiska och evolutionära trender i analysen, vilket medför att en stor del av innehaven kommer att vara långsiktiga och således kommer omsättningshastigheten i fonden att vara låg.

Bolaget avser att lansera ytterligare fonder via fondhotell FCG Fonder AB.

Företagets säte är i Stockholm

Ägarförhållanden

Bolagets samtliga aktier ägs av VD Anders Palmqvist.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning - verksamhetsåret 2022

Bolaget redovisar för perioden ett rörelseresultat om -490 064 kr (579 088 kr). Balansomslutningen per 2022-12-31 (2021-12-31) är 2 138 463 kr (2 635 239 kr).

Avkastningen för fonden Chelonia Market Neutral under 2022 uppgick till minus 4,2%. Under 2022 föll den svenska börsen med -20% och Nasdaq över -30%. 2022 är därmed det sämsta börsåret sedan finanskrisen 2008. Alternativet till aktier dvs obligationer upplevde det sämsta året sedan 1920-talet med ett värdefall globalt på -13 procent. Men Bolagets målsättning att leverera +6-8 % per år har inte uppfyllts. Som ett resultat utgår ingen performance fee under 2022 och därav Bolagets negativa resultat jämfört med 2021.

Information om väsentliga risker och riskhantering

Beträffande riskhantering har styrelsen i Bolaget antagit en riskpolicy samt en policy avseende intern kapitalutvärdering. Då Bolaget inte handlar med finansiella instrument för egen räkning har Bolaget bedömt att de risker som Bolaget exponerar sig för främst är av operativ karaktär och generellt sett kan sägas vara lägre än vad som är fallet för många andra värdepappersbolag.

Över lag strävar företaget att ha så låg riskaptit som möjligt. Bolaget har identifierat följande risker och osäkerhetsfaktorer:

Operativa risker

Med operativ risk avses risken för att fel eller brister i administrativa rutiner leder till oväntade ekonomiska eller förtroendemässiga förluster. Dessa kan exempelvis orsakas av bristande intern kontroll, bristfälliga system eller teknisk utrustning. Även risker för oegentligheter, internt eller externt, ingår i den operativa risken.

Bolaget bedömer denna risknivå som medel och den förekommer i hela bolagets verksamhet. Det är den vanligaste formen av risk i verksamheten. Bolaget har utifrån detta definierat ett antal riskområden som faller under den operativa risken och dessa risker motverkas genom utformning av avtalsvillkor för olika tjänster och produkter samt intern kontroll.

Affärsrisk och strategiska risker

Affärsrisk är risken för minskade intäkter på grund av volymminskningar, prispress eller konkurrens.

Bolaget bedömer denna risknivå som hög och man har definierat denna risk som affärs- och ryktesrisk. Den strategiska risken, dvs. att behålla andelsägare inom de fonder man förvaltar på uppdragsavtal av fondbolag, är den viktigaste och största risken att hantera för bolaget och det är något som man arbetar ständigt med att hantera. Genom att mäta volatiliteten i intäkter och kostnader som inte kan hänföras till andra risktyper följs affärsrisken i bolaget upp.

Den osäkerhetsfaktor som har störst betydelse för Bolaget är utvecklingen på de finansiella marknaderna och hur detta påverkar Bolagets kunder.

Ytterligare information om risker lämnas under not 3 Finansiella risker och kapitaltäckning.

Principer och processer för ersättningar och förmåner till ledningen

Under not 7 finns upplysningar om beredning- och beslutsprocesser för ledande befattningshavare. Styrelsen i Bolaget har i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter FFFS 2014:22 antagit en ersättningspolicy. Bolagets anställda, inklusive VD, uppstår i dagsläget ingen rörlig ersättning. Ersättning till anställda sker enbart i kontanta medel.

Personal

Bolaget har haft 2 (2) anställda under verksamhetsåret.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Förvaltningsresultatet för fonden Chelonia Market Neutral har under början på 2023 utvecklats negativt och ingen performance fee har utgått. Bolaget har som tidigare för avsikt att lansera ytterligare fonder och förvaltningsmandat.

2023070432566

Flerårsöversikt

Resultat- och balansräkningar, kr

2022-01-01 2021-01-01 2020-01-01 2019-01-01 2018-01-01
2022-12-31 2021-12-31 2020-12-31 2019-12-31 2018-12-31

Resultaträkning

Provisioner, netto	112 070	1 137 736	104 846	467 963	1 198 698
Räntenetto	5	0	0	0	0
Nettoresultat av finansiella transaktioner	0	0	(1 663)	(1 044)	(281)
Summa rörelseintäkter	112 075	1 137 736	103 184	466 919	1 198 418
Allmänna administrationskostnader	(602 134)	(558 648)	(508 210)	(753 124)	(734 052)
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	(3 237)	(5 549)
Summa kostnader	(602 134)	(558 648)	(508 210)	(756 361)	(739 601)
Rörelseresultat	(490 059)	579 088	(405 026)	(289 442)	458 817
Skatter	-	-	-	103 851	(103 851)
Årets resultat	(490 059)	579 088	(405 026)	(185 591)	354 966

Balansräkning

Utlåning till kreditinstitut	2 103 945	2 592 031	2 022 781	2 409 405	2 600 831
Materiella tillgångar	0	0	0	0	3 237
Övriga tillgångar	4 633	4 628	4	2 992	4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29 885	35 580	33 340	79 412	156 432
Summa tillgångar	2 138 463	2 635 239	2 056 125	2 491 809	2 760 504
Övriga skulder	7 994	21 565	20 953	42 247	135 026
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	102 929	96 075	96 661	106 025	96 350
Summa skulder	110 923	117 640	117 614	148 272	231 376
Eget kapital	2 027 540	2 517 599	1 938 511	2 343 537	2 529 128
Summa skulder och eget kapital	2 138 463	2 635 239	2 056 125	2 491 809	2 760 504

Nyckeltal

Kapital

Soliditet, %	94,8%	95,5%	94,3%	94,0%	91,6%
Beskattat eget kapital i % av balansomslutningen					

Resultat

Räntabilitet på eget kapital, %	-21,6%	26,0%	-18,9%	-11,9%	19,5%
Rörelseresultat efter schablonskatt i % av genomsnittligt eget kapital					

Förslag till disposition beträffande bolagets resultat

VINSTDISPOSITION

Till bolagsstämman förfogande står följande vinstmedel:

- Balanserad vinst	1 267 599 kr
- Årets resultat	<u>-490 059 kr</u>
Summa	777 540 kr

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras sålunda:

- Balanseras i ny räkning	<u>777 540 kr</u>
Summa	777 540 kr

Kapitalbasen uppgår efter föreslagen vinstdisposition till 2 027 540 kr (1 938 510 kr) och slutligt minimikapitalkrav till 758 700 kr (758 700 kr). Specifikation av posterna framgår av not 3 kapitaltäckning.

Styrelsens bedömning är att företagets egna kapital såsom det redovisas i årsredovisningen är tillräckligt stort i förhållande till verksamhetens omfattning och risk.

RESULTATRÄKNING

(kr)	Not	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>	<u>2021-01-01</u> <u>-2021-12-31</u>
Provisionsintäkter	4	112 070	1 137 736
Ränteintäkter	5	5	0
Summa rörelseintäkter		112 075	1 137 736
Allmänna administrationskostnader	6, 10	(602 134)	(558 648)
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar	9	0	0
Summa rörelsens kostnader		(602 134)	(558 648)
Rörelseresultat		(490 059)	579 088
Skatt på årets resultat	7	=	=
Årets resultat		(490 059)	579 088

Rapport över totalresultat

(kr)	<u>2022-01-01</u> <u>-2022-12-31</u>	<u>2021-01-01</u> <u>-2021-12-31</u>
Årets resultat	(490 059)	579 088
Övrigt totalresultat	-	-
Årets totalresultat	(490 059)	579 088

BALANSRÄKNING

(kr)	Not	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	8	2 103 945	2 595 031
Materiella tillgångar	9	0	0
Övriga tillgångar	11	4 633	4 628
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	<u>29 885</u>	<u>35 580</u>
Summa tillgångar		2 138 463	2 635 239
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Övriga skulder	13	7 994	21 565
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	<u>102 929</u>	<u>96 075</u>
Summa skulder		110 923	117 640
Eget kapital	15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 250 000	1 250 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		1 267 599	688 511
Årets resultat		<u>(490 059)</u>	<u>579 088</u>
Summa eget kapital		2 027 540	2 517 599
Summa skulder och eget kapital		2 138 463	2 635 239

Rapport över förändringar i eget kapital

kr	<u>Bundet eget kapital</u>	Aktieägar <u>tillskott</u>	Balanserade <u>medel</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	Totalt eget <u>kapital</u>
	Aktie- <u>kapital</u>			Årets <u>resultat</u>	
2021-01-01	1 250 000	2 900 000	(1 806 462)	(405 026)	1 938 511
Vinstdisposition			(405 026)	405 026	0
Årets resultat				579 088	579 088
Utgående balans 2021-12-31	1 250 000	2 900 000	(2 211 488)	579 088	2 517 599
kr	<u>Bundet eget kapital</u>	Aktieägar <u>tillskott</u>	Balanserade <u>medel</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	Totalt eget <u>kapital</u>
	Aktie- <u>kapital</u>			Årets <u>resultat</u>	
2022-01-01	1 250 000	2 900 000	(2 211 488)	579 088	2 517 599
Vinstdisposition			579 088	(579 088)	0
Årets resultat				(490 059)	(490 059)
Utgående balans 2022-12-31	1 250 000	2 900 000	(1 632 400)	(490 059)	2 027 540

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 900 000 (2 900 000).

Kassaflödesanalys

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
(kr)		
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	(490 059)	579 088
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av-/nedskrivningar av tillgångar	0	0
Betald inkomstskatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	(490 059)	579 088
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av övriga tillgångar	5 691	(6 863)
Förändring av övriga skulder	<u>(6 718)</u>	25
Kassaflöde från den löpande verksamheten	(491 086)	572 250
Årets kassaflöde	(491 086)	572 250
Likvida medel vid årets början	2 595 031	2 022 781
Likvida medel vid årets slut	2 103 945	2 595 031
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Utlåning till kreditinstitut	2 103 945	2 595 031
	2 103 945	2 595 031
Betalda och erhållna räntor som ingår i kassaflödet från den löpande verksamheten		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Erhållen ränta	5	0
Erlagd ränta	0	0

Noter till de finansiella rapporterna

Not 1 Uppgifter om företaget

Årsredovisningen avges per 31 december 2022 och avser Nordic Archipelago Investments AB, organisationsnummer 556979-5338, som är ett svenskt värdepappersbolag. Bolaget har sitt säte i Stockholm och adressen är Skeppargatan 27, Box 3100, 114 57 Stockholm.

Not 2 Redovisningsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lag

Bolagets årsredovisning är upprättad enligt lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar sklagbegränsad IFRS och med detta avses standarder som har antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS och tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Icke finansiella tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Företagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmaste kronor.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med lagbegränsad IFRS kräver att företagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkar denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Företagsledningen har tagit ställning till om det finns några kritiska bedömningar och kommit fram till att det inte finns några viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar.

Nya och ändrade internationella redovisningsstandards och tolkningar

De nya och ändrade standarder och tolkningar som trätt i kraft från och med år 2021 har inte haft någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter.

De nya standarder, ändringar i standarder samt tolkningsuttalanden som ännu ej trätt i kraft har inte tillämpats vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Dessa IFRS standarder och tolkningar bedöms inte få någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller andra förhållanden.

Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas och redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla uppskattade framtida in- och utbetalningar under den förväntade räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran eller skulden. Ränteintäkter och räntekostnader inkluderar i förekommande fall periodiserade belopp av erhållna

avgifter som medräknas i effektivräntan, transaktionskostnader och eventuella rabatter, premier och andra skillnader mellan det ursprungliga värdet av fordran/skulden och det belopp som regleras vid förfall.

Ränteintäkter och räntekostnader som presenteras i resultaträkningen består av:

- Räntor på finansiella tillgångar och skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden inklusive ränta på osäkra fordringar

Intäktsredovisning

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda tjänster i bolagets löpande verksamhet. Intäkter redovisas när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla företaget och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av bolagets verksamheter. Intäktsbeloppet anses inte kunna mätas på ett tillförlitligt sätt förrän alla förpliktelser har uppfyllts eller förfallit. Bolaget grundar sina bedömningar på historiska utfall och beaktar därvid typ av transaktion och speciella omständigheter i varje enskilt fall.

Provisionsintäkter och provisionskostnader

Bolagets provisionsintäkter består i huvudsak av förvaltningsarvode för förvaltningen samt av performance fee. Provisionsintäkter intäktsredovisas i den period de intjänas. Under provisionskostnader redovisas ersättningar till externa förmedlare avseende förvaltningsvolym och kapitalförvaltningskostnader.

IFRS 15 Intäkter från avtal med kunder har tillämpats från och med räkenskapsåret 2018. Den nya standarden har inte haft någon inverkan på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller stora exponeringar.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, inklusive löner och arvoden, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Här redovisas också hyres/lokal-, revisions-, konsult-, representation-, samt data och kommunikationskostnader.

Leasingkostnader

Bolaget är leasetagare och kostnaderna för leasing redovisas linjärt över löptiden. Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing.

Periodiseringar

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Aktieägartillskott

Företaget redovisar aktieägartillskott i enlighet med uttalandet från Rådet för finansiell rapportering. Aktieägartillskott redovisas direkt mot eget kapital.

Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den s.k. balansräkningsmetoden, vilket innebär att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordringen/-skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod, vilken bedöms vara fem år. Bedömning av en tillgångs restvärde och nyttjandeperiod görs årligen.

Nedskrivningar av immateriella och materiella tillgångar

Nedskrivningsprövning

De redovisade värdena för företagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om indikation på nedskrivningsbehov finns, beräknas enligt IAS 36 tillgångens återvinningsvärde (se nedan).

En nedskrivning redovisas när en tillgångs redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning belastar resultaträkningen. Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde minus försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor som beaktar riskfri ränta och den risk som är förknippad med den specifika tillgången.

Finansiella instrument – redovisning och värdering

Värderingskategorier

Alla finansiella tillgångar delas, i enlighet med bestämmelserna i IFRS 9, in i någon av följande värderingskategorier:

1. upplupet anskaffningsvärde
2. verkligt värde via övrigt totalresultat
3. verkligt värde via resultaträkningen

Utgångspunkten för att klassificera finansiella tillgångar i respektive värderingskategori är företagets affärsmodell för förvaltning av de finansiella instrumenten samt huruvida instrumentens avtalsenliga kassaflöden enbart innehåller betalningar av kapitalbelopp och ränta.

Finansiella skulder delas in i följande värderingskategorier:

1. upplupet anskaffningsvärde
2. verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder ska som huvudregel redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Undantaget är finansiella skulder som obligatoriskt ska värderas till verkligt värde via resultaträkningen, exempelvis derivat, samt skulder som vid första redovisningstillfället oåterkalleligen identifierats att värderas till verkligt värde (verkligt värdeoptionen). Vid första redovisningstillfället redovisas alla finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde. För tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde via resultaträkningen förs transaktionskostnader direkt till resultaträkningen vid anskaffningstillfället. För övriga finansiella instrument räknas transaktionskostnader in i anskaffningsvärdet.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan bland annat utlåning till kreditinstitut, kundfordringar och övriga fordringar. Bland skulder och eget kapital återfinns bland annat leverantörsskulder, låneskulder och övriga skulder.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserats, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång.

Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas därmed på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången.

Följande kategorier tillämpas av bolaget:

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar som redovisas i värderingskategorin upplupet anskaffningsvärde består av likvida medel, kundfordringar och övriga fordringar. Likvida medel består av omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut och ingår i balansposten utlåning till kreditinstitut. Dessa tillgångar är föremål för nedskrivningsprövning. Bolaget har kundfordringar som

2023070432575

a r c h i p e l a g o i n v e s t m e n t s

avser vidareuthyrning av lokal. Vi har inga historiska förluster avseende dessa kundfordringar varför vi inte förväntar oss några framtida förluster.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Exempel på skulder som värderas i denna kategori är leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder. Dessa skulder har en kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Ersättningar till anställda

Bolaget hade 2 anställda under verksamhetsåret men de erhöll ingen lön.

Not 3 Finansiella risker och kapitaltäckning

I bolagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom marknadsrisker, kredit/motpartsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagandet i bolagets verksamhet har bolaget utformat policys och instruktioner för verksamheten och riskhanteringen. Verkställande direktören ansvarar, tillsammans med bolagets riskansvarige, för riskhantering och kontinuerlig uppföljning av riskexponering. Bolaget har identifierat ett antal riskområden samt bedömt hur dessa kan påverka verksamheten.

I bolagets riskhantering ingår alla aktiviteter som berör risktagande, riskreducering, riskanalys, riskkontroll samt uppföljning av denna. Bolaget har därför byggt upp processer för att i ett tidigt stadium identifiera och hantera eventuell uppkomna risker. De interna kontrollprocesserna, som består av regelverk, system och rutiner, samt uppföljning av deras efterlevnad säkerställer att verksamheten kan bedrivas under kontrollerade och säkra former.

Löpande rapportering från funktionen för riskhantering sker till styrelse och VD i bolaget och detsamma gäller rapporter från funktionen för regelefterlevnad. Riskkontroll och Compliance är prioriterade områden av styrelsen och dessa punkter är fasta på agendan vid styrelsemöten.

Nedan följer en översikt över risker där riskerna grupperas och man definierar risknivå samt identifierar olika riskkomponenter inom respektive område;

Över lag strävar bolaget att ha så låg riskaptit som möjligt.

Marknadsrisker

Marknadsrisk är risken för förlust eller lägre framtida intäkter till följd av förändringar i räntor, valuta- och aktiekurser inklusive prisrisk i samband med avyttringar av tillgångar eller stängning av positioner.

Exponering mot exempelvis aktiemarknaden kan uppstå om en del av Bolagets kassa placeras i Fonderna. Marknadsrisker som påverkar Fonderna kan indirekt påverka Bolaget i form av minskade volymer i Fonderna och därmed minskade intäkter för Bolaget. Bolaget bedömer denna risk som medel, då endast en liten del av Bolagets kassa kan komma att placeras i Fonderna men bolaget inte har tillstånd för handel i egen räkning.

Kredit- och motpartsrisker

Med kredit-/motpartsrisker avses risken att bolaget inte erhåller betalning enligt överenskommelse och/eller kommer att göra förlust på grund av motpartens oförmåga att infria sina förpliktelser.

Bolagets kreditriskexponering består i huvudsak av att kunden inte kan infria sin månatliga betalning (FCG Fonder AB). Bolaget bedömer denna risk som låg, detta då bolaget inte har tillstånd för kreditgivning. Kreditrisk uppstår endast i form av motpartsrisk i den löpande verksamheten.

Ränterisk

Ränterisk är risken att värdet på ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadsräntorna.

Bolagets ränterisk och dess effekt på resultatet bedöms vara låg.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisken är definierad som risken för förlust eller väsentligt högre kostnader än beräknat på grund av bolagets oförmåga att infria sina betalningsförpliktelser på förfallodagen.

Bolaget bedömer denna risk som medel, detta då bolaget inte deltar i clearing och man bedriver inte utlåning.

Företagets likviditetsexponering med avseende på återstående löptider på tillgångar och skulder framgår av tabellen nedan. Även den kassaflödesanalys som finns intagen på annat ställe i årsredovisningen, belyser företagets likviditetssituation.

Likviditetsexponering

Likviditetsexponering 2022

Kontraktuellt återstående löptid (redovisat värde) kr

Tillgångar

	På anfordran	Högst 3 mån	>3 mån < än 1 år	>än 1 år < än 5 år	Summa nom kassa-flöden	Totalt redovisat värde
Utlåning till kreditinstitut	2 103 945				2 103 945	2 103 945
Övriga tillgångar		4 633			4 633	4 633
Förutbet. kostnader / uppl. intäkter		29 885			29 885	29 885
Summa tillgångar	2 103 945	34 518	-	-	2 138 463	2 138 463
Skulder						
Övriga skulder		7 994			7 994	7 994
Uppl. kostnader / förutbet. intäkter		102 929			102 929	102 929
Summa skulder		110 923			110 923	110 923
Total skillnad	2 103 945	-76 405	-	-	2 027 540	2 027 540

Likviditetsexponering 2021

Kontraktuellt återstående löptid (redovisat värde) kr

Tillgångar

	På anfordran	Högst 3 mån	>3 mån < än 1 år	>än 1 år < än 5 år	Summa nom kassa-flöden	Totalt redovisat värde
Utlåning till kreditinstitut	2 595 031				2 595 031	2 595 031
Övriga tillgångar		4 628			4 628	4 628
Förutbet. kostnader / uppl. intäkter		35 580			35 580	35 580
Summa tillgångar	2 595 031	40 208	-	-	2 635 239	2 635 239
Skulder						
Övriga skulder		21 565			21 565	21 565
Uppl. kostnader / förutbet. intäkter		96 075			96 075	96 075
Summa skulder		117 640			117 640	117 640
Total skillnad	2 595 031	-77 432	-	-	2 517 599	2 517 599

archipelago investments

Nedanstående tabell visar en analys av tillgångar och skulder utifrån de förväntade tidpunkterna för återvinning eller bortbokning av samtliga tillgångar och skulder i balansräkningen.

Tkr	2022			2021		
	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt	Högst 1 år	Längre än 1 år	Totalt
Tillgångar						
Kassa						
Utlåning till kreditinstitut	2 104,0		2 104,0	2 595,0		2 595,0
Övriga tillgångar	4,6		4,6	4,6		4,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29,9		29,9	35,6		35,6
Summa tillgångar	2 138,5	-	2 138,5	2 635,2	-	2 635,2
Skulder och avsättningar						
Övriga skulder	8,0		8,0	21,5		21,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	102,9		102,9	96,1		96,1
Summa skulder och avsättningar	110,9	-	110,9	117,6	-	117,6

Operativa risker

Med operativ risk avses risken för att fel eller brister i administrativa rutiner leder till oväntade ekonomiska eller förtroendemässiga förluster. Dessa kan exempelvis orsakas av bristande intern kontroll, bristfälliga system eller teknisk utrustning. Även risker för oegentligheter, internt eller externt, ingår i den operativa risken.

Bolaget bedömer denna risknivå som medel och den förekommer i hela bolagets verksamhet. Det är den vanligaste formen av risk i verksamheten. Bolaget har utifrån detta definierat ett antal riskområden som faller under den operativa risken och dessa risker motverkas genom utformning av avtalsvillkor för olika tjänster och produkter samt intern kontroll.

Affärsrisk och strategiska risker

Affärsrisk är risken för minskade intäkter på grund av volymminskningar, prispress eller konkurrens.

Bolaget bedömer denna risknivå som hög och man har definierat denna risk som affärs- och ryktesrisk. Den strategiska risken, dvs. att behålla andelsägare i de fonder man förvaltar på uppdrag av fondbolag, är den viktigaste och största risken att hantera för bolaget och det är något som man arbetar ständigt med att hantera. Genom att mäta volatiliteten i intäkter och kostnader som inte kan hänföras till andra risktyper följs affärsrisken i bolaget upp.

Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 följer kapitaltäckningsreglerna en ny EU-förordning; **Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU)** och ett nytt direktiv; **Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU)**. Dessa förordningar föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter.

Det nya regelverket innebär bland annat ändrade rapporteringskrav, nya bestämmelser om kapitalbaskravet, inklusive ändrade nivåer på det permanenta minimikapitalkravet och startkapitalkravet, samt lättnader för vissa värdepappersbolag till vilka bolaget hör.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som bolaget har omfattas av de nya reglerna och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta kostnader – 25 % av förra årets fasta kostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 758 700

Värdepappersföretag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av det fasta omkostnadskravet.

Företagets kapital situation kan summeras på följande sätt:

<i>tsek</i>	2022-12-31	2021-12-31
Totalt eget kapital	2 028	1 939
Kärnprimärkapital	2 028	1 939
<i>Övrigt primärkapital</i>		
Totalt primärkapital	2 028	1 939
<i>Supplementärkapital</i>		
Totalt kapital	2 028	1 939
Kapitalkrav		
Permanent minimikapitalkrav EUR 75 000 * 10,116	759	759
Fasta kostnader kapitalkrav	127	127
Totalt kapitalkrav, Minimikapitalkrav, högst	759	759
Summa kapitalbehov	759	759
Kapitalrelationer %		
Kärnprimärkapitalrelation, % > 56 %	267%	256%
Primärkapitalrelation, % > 75 %	267%	256%
Total kapitalrelation, % > 100 %	267%	256%
Överskott av kapital av totalt kapital	1 269	1 180
Likviditetsreserv		
Kassa och tillgodohavanden i bank	2 104	2 595
Total likviditetsreserv	2 104	2 595
1/3 av minimikapitalkrav	253	253
Kvot likviditetsreserv / kapitalkrav	8,3	10,3

Not 4 Provisionsintäkter

Kr	2022	2021
Värdepappersprovisioner	112 070	1 137 736
Summa	112 070	1 137 736

Not 5 Ränteintäkter och räntekostnader

Kr	2022	2021
Ränteintäkter		
Erhållen ränta skattekonto	5	-
Summa	5	-
Varav:		
ränteintäkt från finansiella poster ej värderade till verkligt värde	5	-

Samtliga ränteintäkter härrör sig från den svenska marknaden.

Kr	2022	2021
Räntekostnader		
Utlåning till kreditinstitut	-	-
Summa	-	-
Varav:		
Räntekostnad från finansiella poster ej värderade till verkligt värde	-	-

	2022	2021
Räntenetto		
Ränteintäkter	5	-
Räntekostnader	-	-
Samlat räntenetto	5	-

Not 6 Allmänna administrationskostnader

Kr	2022	2021
Personalkostnader	57 837	45 864
Lokalkostnader	79 755	76 709
Serviceavgifter till branschorg.	106 990	67 652
Konsultarvoden	298 273	304 657
Övriga administrationskostnader	59 279	63 766
Summa	602 134	558 648
Specifikation personalkostnader		
Löner och ersättningar uppgår till:	40 000	30 000
Varav till:		
Styrelsen	30 000	30 000
Sociala kostnader enligt lag och avtal	11 399	9 426
Övriga personalkostnader	6 438	6 438
Summa	57 837	45 864

Ledande befattningshavares ersättningar

Berednings- och beslutsprocess / Lön och arvoden

Principer för ersättning och förmåner till styrelseledamöter och andra ledande befattningshavare kan i korthet beskrivas enligt följande. Beträffande styrelseledamöter utgår inte styrelsearvode för ledamöter som samtidigt är anställda av bolaget. För externa styrelseledamöter, d.v.s. styrelseledamöter som varken är aktieägare eller anställda av bolaget, kan styrelsen föreslå bolagsstämman att ett skäligt styrelsearvode skall utgå.

Verkställande direktörens lön bestäms av styrelsen. (Under verksamhetsåret utgick dock ingen ersättning till verkställande direktören.)

Pensioner och avgångsvederlag

Bolaget har inga utestående pensionsförpliktelser. Det finns heller inga avtal om avgångsvederlag eller liknande.

Medelantalet anställda

Bolaget har haft 1 anställda, utöver VD, under verksamhetsåret.

Eftersom medelantalet anställda de senaste två räkenskapsåren understiger tio föreligger inte upplysningsskyldighet om sjukfrånvaro och om könsfördelning inom företagsledning och styrelse.

Arvode och kostnadsersättning till revisorer

<i>tkr</i>	2022	2021
<i>BDO Mälardalen AB</i>		
Revisionsuppdrag	60 000	48 185

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 är arbetsuppgifter.

Not 7 Skatter

Redovisat i resultaträkningen

<i>kr</i>	2022	2021
Aktuell skattekostnad		
Periodens skattekostnad	-	-
Totalt redovisad skattekostnad	-	-

Avstämning av effektiv skatt

<i>Tkr</i>	2022 (%)	2022	2021 (%)	2021
Resultat före skatt		-490 059		579 088
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-	20,6	119 292
Skatt hänförlig till ej avdragsgilla kostnader		-		-
Skatt hänförlig till ej skattepliktiga intäkter		-		-
Nyttjade underskott för året		-		-579 088
Redovisad effektiv skatt		-		-

Not 8 Utlåning till kreditinstitut

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Utestående fordringar brutto		
- betalbara vid anfordran	2 103 945	2 595 031
Summa	2 103 945	2 595 031

Not 9 Materiella tillgångar

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Inventarier		
Anskaffningsvärde	27 746	27 746
Förvärv	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Utgående balans	27 746	27 746
<i>Avskrivningar</i>		
Ingående balans	-27 746	-27 746
Årets avskrivningar	0	0
Utgående balans	-27 746	-27 746
Redovisade värden		
IB	0	0
UB	0	0

Not 10 Operationell leasing

Operationella leasingavtal där företaget är leasetagare

Icke uppsägningsbara leasingbetalningar uppgår till:

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Årets leasingkostnader	79 755	76 709
Inom ett år	77 500	77 500
Mellan ett år och fem år	-	-
Längre än fem år	-	-
Summa	77 500	77 500

Samtliga leasingbetalningar avser hyra för kontorslokal som har en uppsägningstid om 3 månader.

Not 11 Övriga tillgångar

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Skattefordringar	4 633	4 628
Övriga fordringar	-	-
Summa	4 633	4 628

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald lokalhyra	18 255	20 130
Övriga förutbetalda kostnader	4 125	3 750
Upplupna intäkter	7 505	11 700
Summa	29 885	35 580

Not 13 Övriga skulder

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	7 994	21 565
Summa	7 994	21 565

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

<i>kr</i>	2022-12-31	2021-12-31
Transaktionsrapporteringskostnader	15 000	15 000
Övriga upplupna kostnader	87 929	81 075
Summa	102 929	96 075

Not 15 Eget kapital

För specifikation av förändringar i eget kapital se rapport över förändring i eget kapital.

Bundna fonder

Bundna fonder får inte minskas genom vinstutdelning.

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

Utgörs av föregående års fria egna kapital efter att en eventuell vinstutdelning lämnats. Utgör tillsammans med årets resultat, överkursfond och aktieägartillskott summa fritt eget kapital, det vill säga det belopp som finns tillgängligt för utdelning till aktieägarna.

Föreslagen Utdelning

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras sålunda:

<i>kr</i>	2022	2021
Balanseras i ny räkning	777 540	1 267 599
Summa	777 540	1 267 599

Antal aktier

Antal aktier a kvotvärde 12,50 kr

Emitterade per 31 dec - betalda

2022-12-31	2021-12-31
100 000	100 000
100 000	100 000

För specifikation av förändringar i eget kapital se rapport över förändring i eget kapital.

Not 16 Finansiella tillgångar och skulder

kr

	Upplupet anskaffnings- värde	Verkligt värde via resultaträk- ningen	Icke finansiella tillgångar/skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Tillgångar, 2022					
Utlåning till kreditinstitut	2 103 945			2 103 945	2 103 945
Finansiella tillgångar	2 103 945			2 103 945	2 103 945
Övriga tillgångar			4 633	4 633	4 633
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			29 885	29 885	29 885
Summa tillgångar	2 103 945		34 518	2 138 463	2 138 463
Skulder, 2022					
Övriga skulder			7 994	7 994	7 994
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			102 929	102 929	102 929
Summa skulder			110 923	110 923	110 923

kr

	Upplupet anskaffnings- värde	Verkligt värde via resultaträk- ningen	Icke finansiella tillgångar/skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Tillgångar, 2021					
Utlåning till kreditinstitut	2 595 031			2 595 031	2 595 031
Finansiella tillgångar	2 595 031			2 595 031	2 595 031
Övriga tillgångar			4 628	4 628	4 628
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			35 580	35 580	35 580
Summa tillgångar	2 595 031		40 208	2 635 239	2 635 239
Skulder, 2021					
Övriga skulder			21 565	21 565	21 565
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			96 075	96 075	96 075
Summa skulder			117 640	117 640	117 640

Not 17 Händelser efter balansdagen

Kriget i Ukraina är fortsatt under 2023 en tragedi med stort mänskligt lidande. Bolaget har inga investeringar i Ryssland. Vår bedömning är att om situationen inte eskalerar eller sprider sig så förblir bolaget relativt opåverkat. Men styrelsen följer löpande utvecklingen.

Ort och datum samt underskrift av styrelsen

Härmed försäkras att årsredovisningen är upprättad i överensstämmelse med god redovisningssed. De lämnade uppgifterna stämmer med de faktiska förhållandena i verksamheten och ingenting av väsentlig betydelse har utelämnats som skulle kunna påverka den bild av företaget som skapats av årsredovisningen.

Stockholm den

Thomas Gunnarsson
Styrelsens Ordförande

Maria Andark

Steve Nylund

Bo Svensson

Anders Palmqvist
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den
BDO Mälardalen AB

Johan Pharmansson
Auktoriserad revisor

a r c h i p e l a g o i n v e s t m e n t s

2023070432587

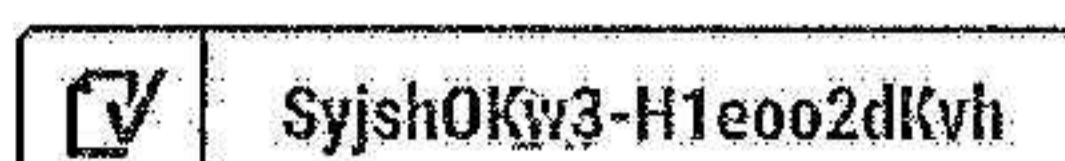
archipelago investments

Nordic Archipelago Investments AB
Skeppargatan 27
P.O. Box 3100
SE-103 61 Stockholm
SWEDEN

Tel: +46-8-25 40 60
Email: info@archipelago-investments.com
www.archipelago-investments.com



Org.nr: 556979-5338





COMPLETED BY ALL:
20.06.2023 11:35

SENT BY OWNER:
Rebecca Sköglund • 16.06.2023 08:09

DOCUMENT ID:
H1eoo2dKvh

ENVELOPE ID:
SyjshOKw3-H1eoo2dKvh

Document history

DOCUMENT NAME:
ÅRarchipelago2022 slutlig.pdf
26 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Lars Thomas Gunnarsson thomasgunnarsson@me.com	Signed Authenticated	16.06.2023 08:32 16.06.2023 08:20	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/01/13) IP: 217.209.156.37
2. ANDERS PALMKVIST anders.palmqvist@archipelago-investments.com	Signed Authenticated	16.06.2023 10:41 16.06.2023 10:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1967/07/13) IP: 94.234.96.110
3. STEVE NYLUND steve.nylund@gmail.com	Signed Authenticated	19.06.2023 13:04 19.06.2023 13:01	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1968/05/11) IP: 71.104.85.133
4. MARIA ANDARK maria.andark@gmail.com	Signed Authenticated	19.06.2023 15:24 19.06.2023 13:27	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1965/06/15) IP: 212.107.132.153
5. BO SVENSSON borsvensson@yahoo.com	Signed Authenticated	20.06.2023 04:41 20.06.2023 04:35	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1961/12/23) IP: 74.108.141.31
6. Sten Johan Pharmanson Johan.Pharmanson@bdo.se	Signed Authenticated	20.06.2023 11:35 20.06.2023 11:32	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/11/13) IP: 217.119.170.26

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PAdES
sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nordic Archipelago Investments AB
Org.nr. 556979-5338

**Rapport om årsredovisningen
Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordic Archipelago Investments AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nordic Archipelago Investments AB finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 Nordic Archipelago Investments 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 de ger en rättvisande bild enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 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 Nordic Archipelago Investments 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 Nordic Archipelago Investments 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 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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 att förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, datum enligt elektronisk signering

BDO Mälardalen AB

Johan Pharmanson
Auktoriserad revisor

2023070432591



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.06.2023 11:34

SENT BY OWNER:
Rebecca Skoglund · 19.06.2023 15:06

DOCUMENT ID:
H1L0zRpDn

ENVELOPE ID:
SySRzRTP2-H1L0zRpDn

DOCUMENT NAME:
RB Nordic Investments AB 2022.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Sten Johan Pharmanson Johan.Pharmanson@bdo.se	Signed Authenticated	20.06.2023 11:34 20.06.2023 11:34	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/11/13) IP: 217.119.170.26

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed