

Spotlight Stock Market AB

556736-8195

Delårsrapport

2023-01-01 – 2023-06-30

Delårsrapporten omfattar

- Sid 2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
- Sid 6 RESULTATRÄKNINGAR
- Sid 7 BALANSRÄKNINGAR
- Sid 8 RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
- Sid 9 KASSAFLÖDESANALYSER
- Sid 10 REDOVISNINGSPRINCIPER

Kopian bestyrkes
Anders Larsson



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Spotlight Stock Market AB är ett helägt dotterbolag till Spotlight Group AB, 556797-0750, med säte i Stockholm. Detta innebär att Spotlight Stock Market AB ingår i Spotlight Group-koncernen med Spotlight Group AB som slutgiltigt moderbolag.

Spotlight Stock Market AB har sedan den 5 juni 2008 tillstånd från Finansinspektionens att driva värdepappersrörelse och står därmed under Finansinspektionens tillsyn.

Spotlight Stock Market AB har sedan den 1 november 2007 Finansinspektionens tillstånd som värdepappersrörelse för drift av handelsplattform (MTF) i enlighet med lag (2007:528) om värdepappersmarknaden.

Spotlight Stock Market affärsidé är att skapa en enkel, trygg och synlig marknadsplats för handel med aktier och genom detta ge de noterade bolagen ett verktyg för att växa och utvecklas.

Delårsrapporten avges per 30 juni 2023 och avser Spotlight Stock Market AB. Adress till bolaget är Stortorget 3, 211 22, Malmö.

Spotlight Stock Market AB har följande tillstånd enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden:

Huvudtillstånd:

- Drift av handelsplattform (MTF).

Spotlight Stock Market har tillstånd för att bedriva gränsöverskridande verksamhet även i Danmark.

Regelverk

Till följd av de senaste årens omfattande regulatoriska utveckling på värdepappersområdet har bolaget lagt betydande interna resurser på utveckling och uppdateringar av bolagets regelverk med hjälp av sitt systerbolag, juristbyrå Markets & Corporate Law AB. Som ett led i att bibehålla hög kvalitet i verksamheten och för att uppfylla Finansinspektionens krav på värdepappersbolag utbildas medarbetarna i bolaget fortlöpande i regulatoriska frågor.

Händelser av väsentlig betydelse under perioden

Inledningen av 2023 präglades av det mycket osäkra marknadsklimatet, i synnerhet kopplat till utvecklingen i Ukraina och inflationsoro. Handelsvolymerna på Spotlight Stock Market har varit fortsatt svaga under perioden.

På Spotlight Stock Market har antalet noterade bolag under perioden minskat till 161 (170) bolag. Handelsomsättningen har under perioden minskat till 3 984 (9 343) mkr. Bolagets provisionsintäkter uppgick under perioden till 37 099 (39 545) tkr.

Nettoresultatet av finansiella transaktioner uppgår till 0 (-370) tkr.

Bolagets övriga rörelseintäkter uppgick under perioden till 414 (2 949) tkr.

Anställda och styrelse

Vid rapportperiodens tidpunkt sysselsatte bolaget 15 (20) anställda.

Verkställande direktör är Anders Kumlin. Styrelsen består av ordföranden Peter Gönczi samt ledamöterna Markus Neuding, Mikael Renck och Anders Kumlin.

Ersättningspolicy

Styrelsen har fastställt ersättningsbestämmelser, vilka tillsammans med information om företagets ersättningar finns tillgängliga på www.spotlightstockmarket.com.

Finansiella och andra risker

I bolaget uppstår olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen av bolaget, fastställt ett antal policydokument, riktlinjer och instruktioner.

Investeringar

Spotlight Stock Market AB har under perioden genomfört investeringar i materiella tillgångar om 0 (151) tkr samt immateriella tillgångar om 1 610 (175) tkr.

Förändringar i likviditet och finansiering under perioden

Bolagets kassalikviditet* uppgår till 4,3 på balansdagen vilket överstiger det av styrelsen fastställda minimikravet om 1,25. Periodens kassaflöde uppgick till 18 789 (-978) tkr.

*Kassalikviditet = omsättningstillgångar / kortfristiga skulder

Framtida utveckling

För det fall att marknaden för kapitaliseringar inte försämras ytterligare är Spotlight Stock Market väl positionerade för att växa och för att ta marknadsandelar. En sådan tillväxt för Spotlight Stock Market sker genom notering av ytterligare bolag på marknadsplatsen samt ökning av courtageintäkter.

Kapitaltäckning

Under året 2021 infördes ett nytt regelverk gällande kapitaltäckning. förordning (EU) nr 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersbolag (värdepappersbolagsförordningen) samt värdepappersbolagsdirektivet (EU) nr 2019/2034. För fastställande av bolagets lagstadgade kapitalkrav utgår bolaget från detta regelverk. Informationen om bolagets kapitaltäckning i detta dokument avser sådan information som ska lämnas enligt artiklarna 49 och 50 a, c och d i värdepappersbolagsförordningen. Övriga upplysningar som krävs enligt värdepappersbolagsförordningen lämnas på www.spotlightstockmarket.com.

Bolaget uppfyller dels det lagstadgade kapitalkravet, dels det internt bedömda kapitalbehovet. Bolagets externa kapitalkrav redovisas i tabellen nedan.

Företagets kapitalsituation kan summeras på följande sätt:

<i>Tkr</i>	2023-06-30
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	64 071
Kapitalbas	64 071
Kapitalkrav	
<i>Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader</i>	20 439
Summa kapitalkrav	20 439

Kärnprimärkapitalrelation	313%
Primärkapitalrelation	313%
Total kapitalrelation	313%

Kapitalbas

<i>Tkr</i>	2023-06-30
<i>Kärnprimärkapital</i>	
Aktiekapital	15 792
Obeskattade reserver	5 758
Ej utdelade vinstmedel	45 296
Periodens resultat	-1 003
Avgår:	
- Uppskjuten skatteskuld	-1 187
- Immateriella tillgångar	-585
- Ej verifierat periodens resultat	-
Summa kärnprimärkapital	64 071
Total kapitalbas	64 071

I enlighet med nuvarande regelverk ska bolaget vid varje tidpunkt hålla kapital som motsvarar det högsta av startkapital eller kapitalkrav baserat på fasta omkostnader. Per 30 juni 2023 överstiger kapitalkrav baserat på fasta omkostnader bolagets startkapitalkrav samt k-faktorkrav. Fasta omkostnader beräknas som en fjärdedel av föregående års fasta omkostnader.

Specifikation Kapitalkrav

Kreditrisk enligt schablonmetoden

<i>Tkr</i>	2023-06-30
Permanent minikapitalkrav	7 587
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	20 439
K-faktorkrav	0
Summa kapitalkrav	20 439

Kapitalplanering

Bolagets strategier och metoder för att värdera och upprätthålla kapitalbaskravet enligt 2 a kap. 1 § lagen (2014:968) om särskild tillsyn över kreditinstitut och värdepappersbolag följer av bolagets riskhantering och framtagande av intern kapital- och likviditetsutvärdering (IKLU). Riskhantering syftar till att identifiera och analysera de risker som bolaget har i sin verksamhet och försäkra att det finns kontroller på plats. Riskerna bevakas och kontroller görs löpande för att säkerställa att dessa avspeglar bolagets kapitalbehov. Huvudansvar för riskkontrollen har VD, men åvilar alla medarbetare.

Företaget har en fastställd plan för storleken på kapitalbehovet vilket regleras i bolagets policy för intern kapital- och likviditetsutvärdering och som baseras på:

- Företagets riskprofil.
- Identifierade risker med hänsyn till sannolikhet och ekonomisk påverkan.
- S.k. stresstester och scenarioanalyser.
- Förväntad utlåningsexpansion och finansieringsmöjligheter.
- Ny lagstiftning, konkurrenternas agerande och andra omvärldsvärderingar.

Översynen av kapitalbehovet är en integrerad del av arbetet med företagets årliga uppdatering av internt regelverk, vilket inkluderar uppdatering av bolagets policy för intern kapital- och likviditetsutvärdering. Uppdateringen ska följas årligen och vid behov upp och fastställas av bolagets styrelse för att säkerställa att riskerna är korrekt beaktade och avspeglar företagets verkliga riskprofil och kapitalbehov.

Varje ändring/komplettering av styrelse fastställda policy/strategidokument ska i likhet med viktigare kreditbeslut och investeringar alltid relateras till företagets aktuella och framtida kapitalbehov.

Granskning av revisor

Delårsrapporten har inte varit föremål för översiktlig granskning av Bolagets revisor.

RESULTATRÄKNINGAR

<i>Tkr</i>	2023-01-01 - 2023-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Ränteintäkter	12	-	5
Räntekostnader	-348	-15	-222
Räntenetto	-336	-15	-217
Provisionsintäkter	37 099	39 545	76 362
Provisionskostnader	-5 744	-6 526	-12 739
Nettoreultat av finansiella transaktioner	-	-370	-370
Övriga rörelseintäkter	414	2 949	3 406
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	31 433	35 583	66 442
Allmänna administrationskostnader	-31 477	-37 458	-67 196
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-981	-709	-1 391
Övriga rörelsekostnader	-25	-358	-545
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER	-32 483	-38 525	-69 132
Kreditförluster, netto	-105	50	116
Rörelseresultat	-1 155	-2 892	-2 574
Bokslutsdispositioner	-	-	2 000
Skatt på periodens resultat	152	480	-179
PERIODENS RESULTAT	-1 003	-2 412	-753
Rapport över totalresultatet			
	2023-01-01 - 2023-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Periodens resultat	-1 003	-2 412	-753
Totalresultat, netto efter skatt	-1 003	-2 412	-753

BALANSRÄKNINGAR

<i>Tkr</i>	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	27 723	10 093	8 934
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	4 337	2 342	3 527
Materiella tillgångar			
Inventarier	850	1 164	1 031
Övriga tillgångar	15 013	16 450	8 253
Fordringar hos koncernföretag	69 299	71 371	72 395
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 944	3 738	4 101
SUMMA TILLGÅNGAR	121 166	105 158	98 241
	2023-06-30	2022-06-30	2022-12-31
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Skulder			
Övriga skulder	41 238	19 248	17 411
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 084	14 722	13 983
Summa skulder	55 322	33 970	31 394
Obeskattade reserver	5 758	11 758	5 758
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	15 792	15 792	15 792
	15 792	15 792	15 792
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust	45 297	46 050	46 050
Periodens resultat	-1 003	-2 412	-753
	44 294	43 638	45 297
Summa eget kapital	60 086	59 430	61 089
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	121 166	105 158	98 241

RAPPORTER ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

2023082802138

<i>Tkr</i>	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		Summa Eget kapital
	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	
Ingående balans 2021-01-01	15 792	23 293	7 189	46 274
Vinstdisposition enl. årsstämma		7 189	-7 189	-
Årets resultat		-	15 568	15 568
Ingående balans 2022-01-01	15 792	30 482	15 568	61 842
Vinstdisposition enl. årsstämma		15 568	-15 568	-
Årets resultat		-	-753	-753
Ingående balans 2023-01-01	15 792	46 050	-753	61 089
Vinstdisposition enl. årsstämma		-753	753	-
Periodens resultat			-1 003	-1 003
Utgående balans 2023-06-30	15 792	45 297	-1 003	60 086

KASSAFLÖDESANALYSER

<i>Tkr</i>	2023-01-01 - 2023-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Löpande verksamhet			
Rörelseresultat	-1 155	-2 892	-2 574
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1 097	2 066	-2 143
Betald inkomstskatt	-2 779	-846	-846
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	-2 837	-1 672	-5 563
Ökning/Minskning av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder			
-Ökning/Minskning av kundfordringar	-3 545	10 102	15 568
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga fordringar	2 428	-24 551	-22 975
-Ökning/Minskning av leverantörsskulder	-3 104	717	2 233
-Ökning/Minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder	3 039	-2 646	3 263
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 019	-18 050	-7 474
Investeringsverksamheten			
Köp/sälj av materiella tillgångar	-	3 659	3 613
Köp/sälj av immateriella tillgångar	-1 610	1 958	270
Netto av köp och försäljning av värdepapper	-	1 455	1 454
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 610	7 072	5 337
Finansieringsverksamhet			
Förändring av lån	24 418	-	-
Förändring av checkräkningskredit	-	10 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	24 418	10 000	-
Ökning/(-) Minskning av likvida medel	18 789	-978	-2 137
Likvida medel vid periodens början	8 934	11 071	11 071
Likvida medel vid periodens slut	27 723	10 093	8 934
<i>Följande poster ingår i likvida medel</i>			
Utlåning till kreditinstitut	27 723	10 093	8 934
Summa likvida medel	27 723	10 093	8 934
<i>Specifikation avseende poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar	982	709	1 391
Nedskrivningar	105	1 762	882
Lämnat koncernbidrag	-	-	-4 000
Orealiserade värdeförändringar	10	-405	-416
Summa	1 097	2 066	-2 143

REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänna redovisningsprinciper

Bolaget har upprättat delårsrapporten i enlighet med Lag (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitutioner och värdepappersbolag. Vidare har rekommendationen, Redovisning för juridiska personer (RFR 2), från Rådet för finansiell rapportering tillämpats. RFR 2 innebär att i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Redovisning av provisionsintäkter

Provisionsintäkter avser intäkter från kunder med vilka Spotlight Stock Market ingått avtal. Intäkterna redovisas vid en specifik tidpunkt eller i takt med att prestationsåtagandet är uppfyllt, vilket normalt är vid den tidpunkt då kontrollen av tjänsten är överförd till kunden. Intäkterna fastställs enligt transaktionspriset som speglar den ersättning som förväntas som utbyte för dessa tjänster.

Provisionsintäkter från courtage, anslutningsavgifter, arvode för genomförda emissioner, samt avnoteringsavgifter redovisas i samband med att tjänsterna utförs och i den takt när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden. Avtalade intäkter med kund för tjänster som utförs på löpande basis och som utgörs av månadsavgifter för handelsplatsen faktureras kvartalsvis innan uppdraget påbörjats. Intäkterna periodiseras sedan i takt med att prestationsåtagandet anses uppfyllt.

Under provisionskostnader redovisas kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta, till exempel kostnader för handelsavgifter och andra provisioner.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter gäller fakturerade arvoden för arbete utfört för sådana tjänster som inte faller inom ovan beskrivna provisionsintäkter. Övriga rörelseintäkter kan bestå av tjänster som faktureras på löpande räkning eller fast pris och redovisas vid den specifika tidpunkt när tjänsterna utförts och när kontrollen av tjänsten anses övergått till kunden.

Ändring i redovisningsprinciper

I alla övriga väsentliga aspekter är bolagets redovisningsprinciper och beräkningsgrunder samt presentation oförändrad jämfört med årsredovisningen 2022.

Intygande

Delårsrapporten har godkänts av styrelsen den 24:e augusti 2023.

Undertecknade försäkrar att delårsrapporten har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen samt RFR2 och ger en rättvisande bild av företagets ställning och resultat, samt att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget ställs inför.

Stockholm den dag som framgår av vår digitala signatur.

Peter Gönczi
Ordförande

Anders Kumlin
Ledamot & Verkställande direktör

Markus Neuding
Ledamot

Mikael Renck
Ledamot