

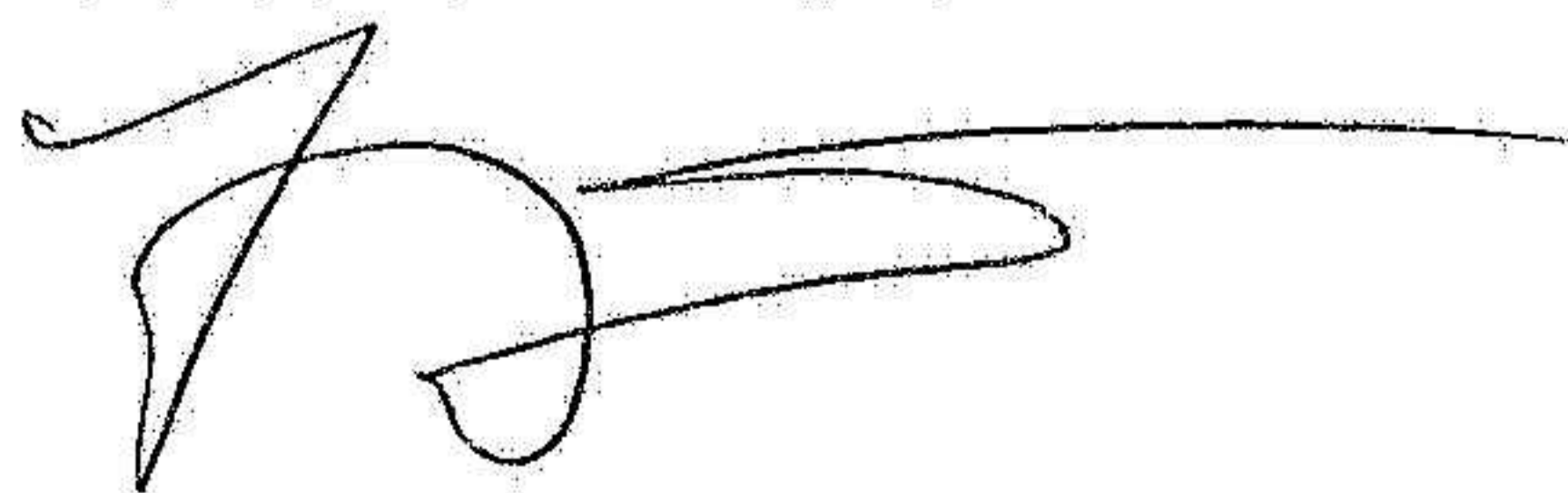
Årsredovisning
för
FCG Fonder AB
556939-1617
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i FCG Fonder AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-05-07. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-05-07



Johan Schagerström

Styrelsen och verkställande direktören för FCG Fonder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 skattehemvist, 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.

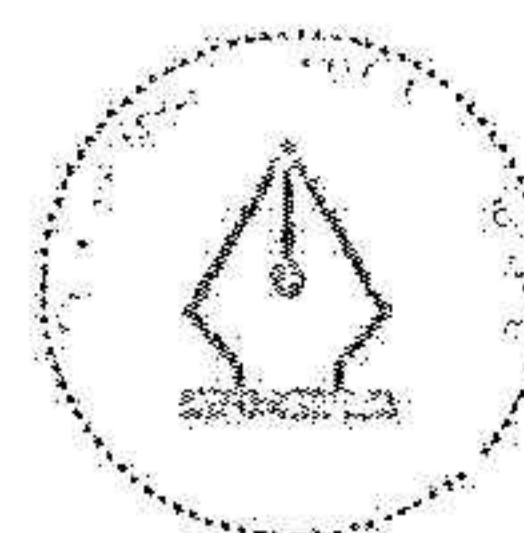
Företaget har sitt säte i Stockholm.

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. Den totala fondvolymutvecklingen på den svenska marknaden har trots den osäkra omvärlden varit positiv och bolaget har ökat såväl sina intäkter som sina fondvolymerna under året.

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:

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

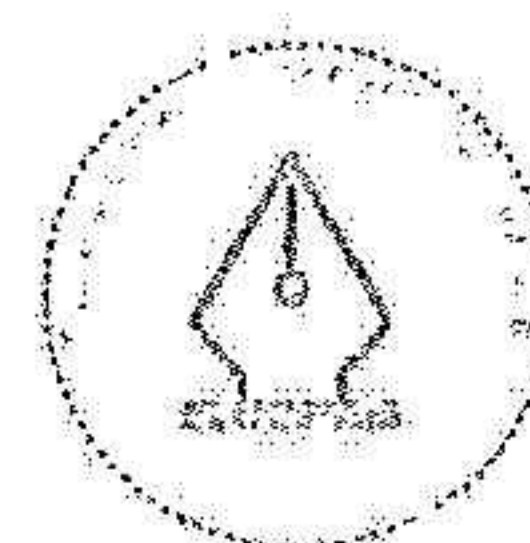
Bolaget har gjort bedömningen att VD, förvaltare, strategiska befattningshavare, ansvarig för funktionen för riskhantering samt ansvarig för funktionen för regelefterlevnad utgör Bolagets särskilt reglerade personal då de har ett sådant inflytande att de kan utöva ett väsentligt inflytande på riskprofilen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

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	47 487	49 416	57 448	44 525	28 056
Resultat efter finansiella poster	6 275	809	14 805	-6 531	-3 153
Balansomslutning	58 981	62 990	100 121	88 709	30 959
Antal anställda	25	26	25	22	18
Soliditet (%)	39,1	33,6	20,5	22,4	52,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	20 429 452	702 855	21 182 307
Disposition enligt beslut av årsstämman:		702 855	-702 855	0
Årets resultat			1 866 954	1 866 954
Belopp vid årets utgång	50 000	21 132 307	1 866 954	23 049 261

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.

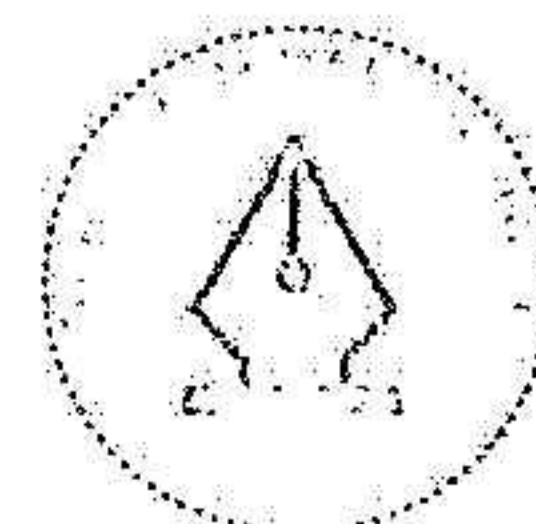
Document ID:

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	21 132 307
årets vinst	1 866 954
	22 999 261
disponeras så att	
i ny räkning överföres	22 999 261

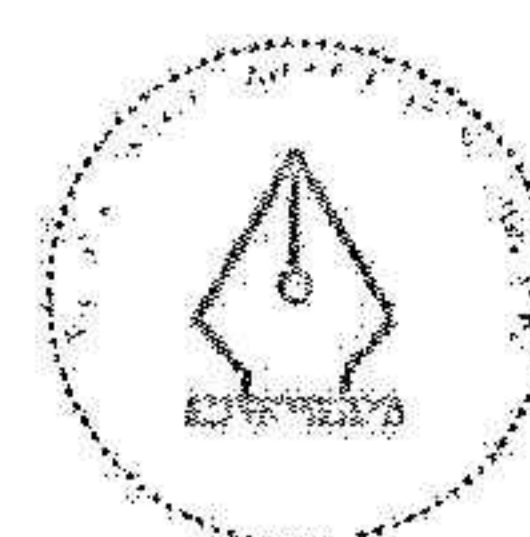
Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.



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

Document ID:

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		47 486 651	49 415 890
Övriga rörelseintäkter		2 658 725	3 536
		50 145 376	49 419 426
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-15 118 344	-18 756 222
Personalkostnader	3	-29 928 603	-30 320 335
Övriga rörelsekostnader		-10 169	-40 329
		-45 057 116	-49 116 886
Rörelseresultat	4	5 088 260	302 540
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		1 723 146	526 244
Räntekostnader och liknande resultatposter		-536 624	-19 419
		1 186 522	506 825
Resultat efter finansiella poster		6 274 782	809 365
Bokslutsdispositioner	5	-4 400 000	0
Resultat före skatt		1 874 782	809 365
Skatt på årets resultat	6	-7 828	-106 510
Årets resultat		1 866 954	702 855

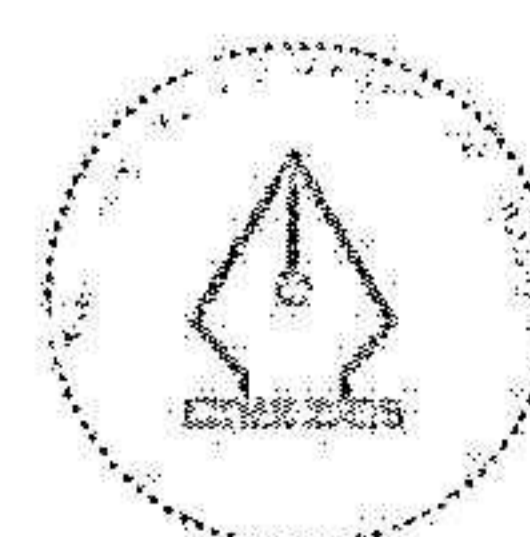


This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	7	14 588	14 588
		14 588	14 588
Summa anläggningstillgångar		14 588	14 588
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 631 564	4 089 803
Fordringar hos koncernföretag		11 429 058	15 479 173
Aktuella skattefordringar		195 001	0
Övriga kortfristiga fordringar		2 333 094	163 525
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	16 775 584	15 179 081
		32 364 301	34 911 582
<i>Kassa och bank</i>		26 601 649	28 064 108
Summa omsättningstillgångar		58 965 950	62 975 690
SUMMA TILLGÅNGAR		58 980 538	62 990 278

2024051002107



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

Document ID:

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

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

21 132 307 20 429 452

Årets resultat

1 866 954 702 855

22 999 261 21 132 307

Summa eget kapital

23 049 261 21 182 307

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

523 640 1 588 508

Skulder till koncernföretag

105 650 402 975

Aktuella skatteskulder

0 332 399

Övriga kortfristiga skulder

1 072 290 1 555 896

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

9 34 229 697 37 928 193

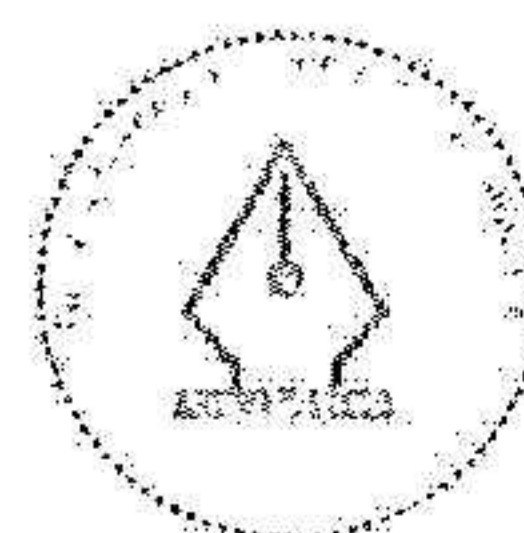
Summa kortfristiga skulder

35 931 277 41 807 971

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

58 980 538 62 990 278

2024051002108



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

Document ID:

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 uppbyggt 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 uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

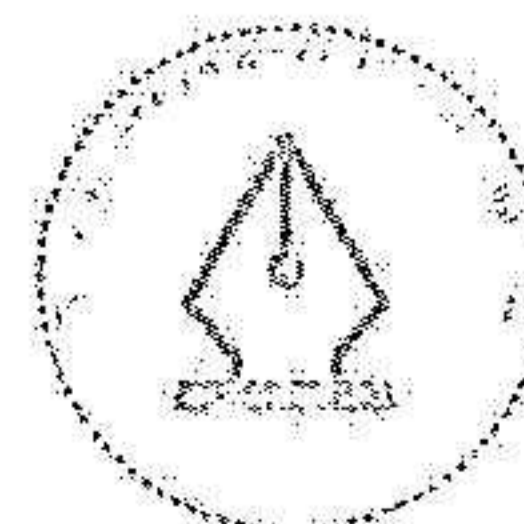
När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

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 förpliktelseerna 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:

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.

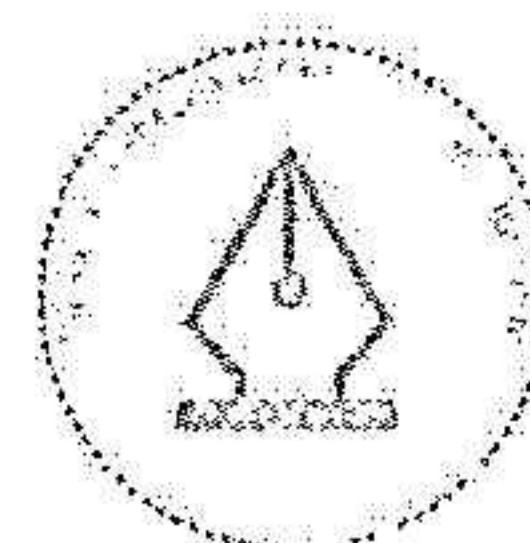
Uppskjuten skatt

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 nettoredovisas 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:

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

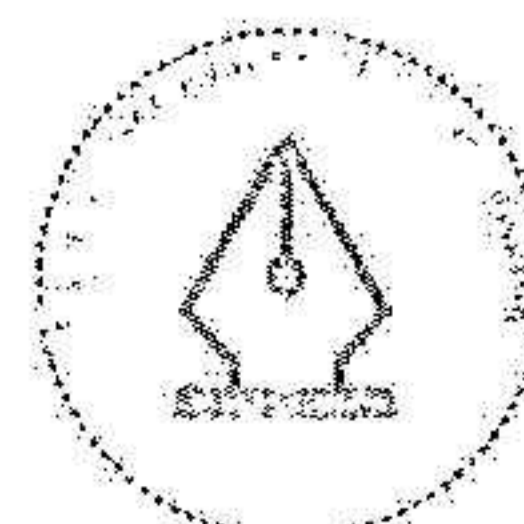
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

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:

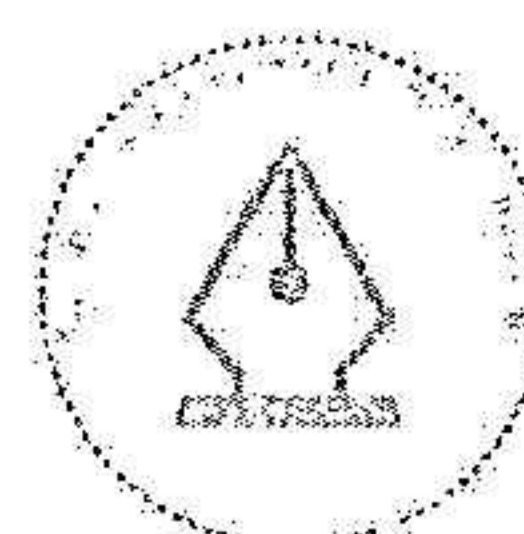
Not 2 Uppgifter om moderföretag

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 Ecerolf HoldCo AB med organisationsnummer 559358-4674 med säte i Stockholm.

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	10	11
Män	15	15
	25	26
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 091 797	2 065 441
Övriga anställda	17 802 331	17 984 528
	19 894 128	20 049 969
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	382 541	358 086
Pensionskostnader för övriga anställda	2 449 132	2 709 642
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 880 161	6 966 206
	9 711 834	10 033 934
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	29 605 962	30 083 903
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	40 %	40 %
Andel män i styrelsen	60 %	60 %
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:

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	25,00 %	20,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	1,00 %	2,00 %

Not 5 Bokslutsdispositioner

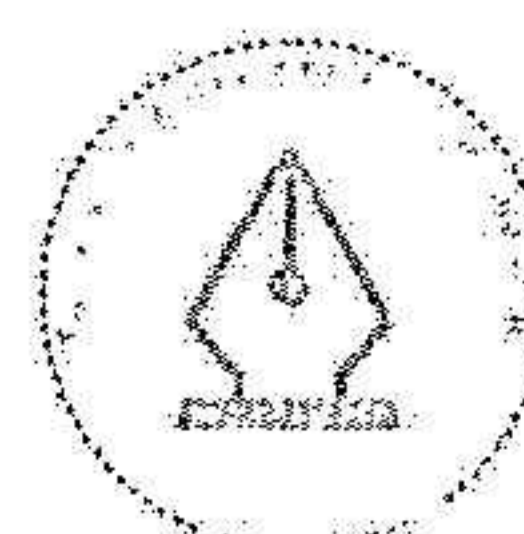
	2023	2022
Lämnade koncernbidrag	-4 400 000	0
	-4 400 000	0

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	7 828	106 510
Totalt redovisad skatt	7 828	106 510

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 874 782		809 365
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-386 205	20,60	-166 729
Ej avdragsgilla kostnader		-37 528		-41 922
Ej skattepliktiga intäkter		11 489		115
Kvittningsräntenetto koncernen		404 416		102 026
Redovisad effektiv skatt		-7 828		-106 510



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

Document ID:

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
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

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	15 500 973	14 614 654
Övriga poster	1 274 611	564 427
	16 775 584	15 179 081

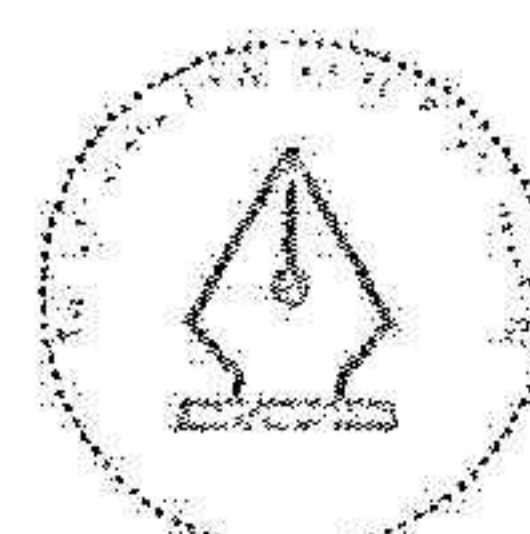
Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	3 031 421	2 796 396
Upplupna sociala avgifter	971 617	878 628
Upplupna förvaltningsarvoden	18 176 362	18 529 032
Övriga poster	12 050 297	15 724 138
	34 229 697	37 928 194

Not 10 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	200 000	0
	200 000	0

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:

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

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

Stockholm, den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Tove Bångstad
Ordförande

Jimmi Brink

Mari Thjomoe

Rikard Edvardsson

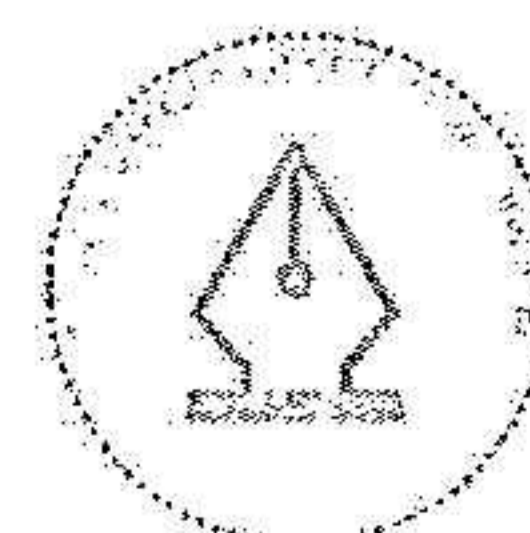
Johan Schagerström
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Nilsson
Huvudansvarig/Auktoriserad revisor

Victoria Moberg
Auktoriserad revisor



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

Document ID:

List of Signatures

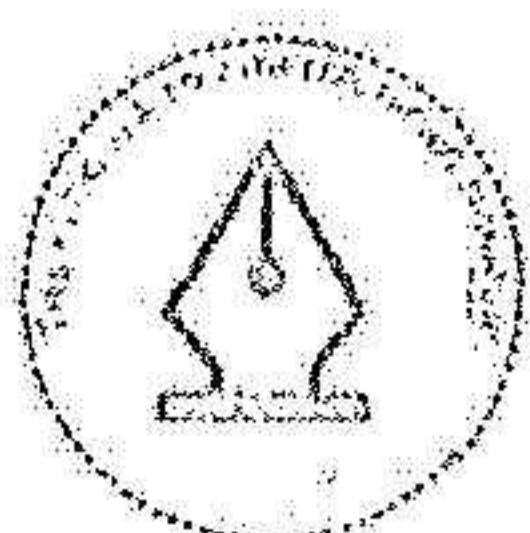
Page 1/1

2024051002116

Bilaga 11.1a - Årsredovisning FCG Fonder AB 2023.pdf

Name	Method	Signed at
Johan Olof Schagerström	BANKID	2024-04-23 12:19 GMT+02
TOVE BÅNGSTAD	BANKID	2024-04-23 11:49 GMT+02
Thjømøe, Mari	BANKID	2024-04-23 11:36 GMT+02
JIMMI BRINK	BANKID	2024-04-23 11:21 GMT+02
RIKARD EDVARDSSON	BANKID	2024-04-23 11:18 GMT+02
VICTORIA NINA MOBERG	BANKID	2024-04-23 16:46 GMT+02
Jan Peter Nilsson	BANKID	2024-04-23 16:45 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: A88E9DB29EA64CF9A8B0E1E8910875D5

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 2023.

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 2023 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 2023 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.

2024051002117

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed 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, 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 revisionsssed 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 signering

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Victoria Moberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 14:10:31 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Jan Peter Nilsson

Datum

Peter Nilsson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-23 14:00:20 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: VICTORIA NINA MOBERG

Datum

Victoria Moberg
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

