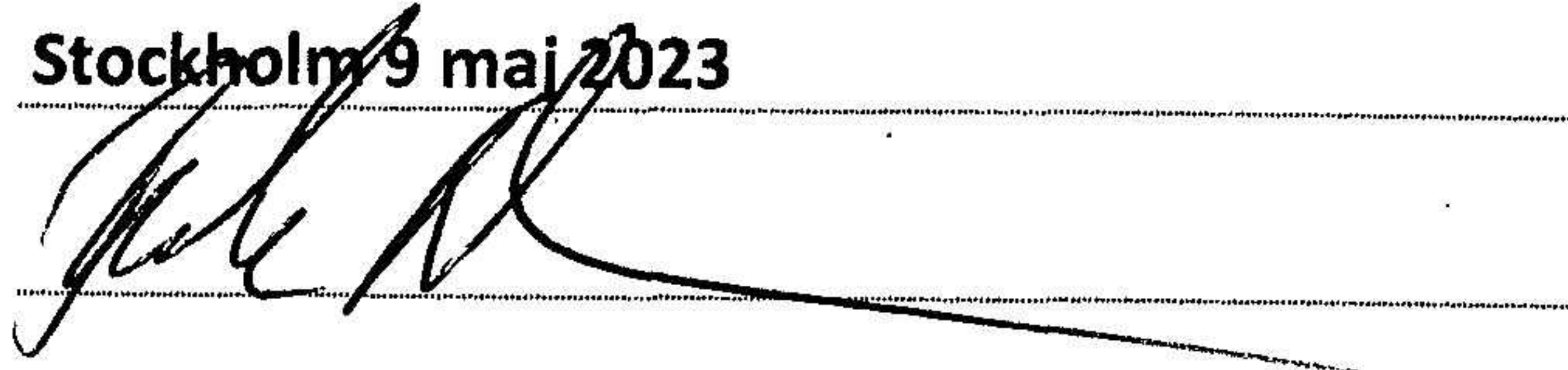


Undertecknad VD i **Fondbolagens förenings Service AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den **8 maj 2023**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur **vinsten** ska fördelas.

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

Stockholm 9 maj 2023



Fredrik Nordström

# Årsredovisning för Fondbolagens Förenings Service AB 2022

556380-7287

Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Tilläggsupplysningar	11
Underskrifter	13

Styrelsen och verkställande direktören för Fondbolagens Förenings Service AB har härmed upprättat årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-01-01–2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

## Förvaltningsberättelse

### Verksamhet

Bolaget bildades 1989 i syfte att tillhandahålla tjänster i form av tekniskt samarbete, utredningar, informations- och publicitetsverksamhet åt företag anslutna till Fondbolagens förening. Bolaget har säte i Stockholm. Bolaget ägs till 100% av Fondbolagens förening, org.nr. 802014-7735.

Bolaget hade under 2022 tio anställda.

Verksamheten består främst av myndighets- och mediekontakter, regelbevakning och lagtolkning, informationsspridning, statistikframtagning och rådgivning till föreningens medlemmar samt att verka för god information och en rättvisande bild av fondsparande.

Bolaget samlar in, systematiserar och distribuerar dagligen andelskurser för drygt 3 700 fonder och sänder informationen till åtta olika distributörer via NAV-center.

### Viktiga händelser under året

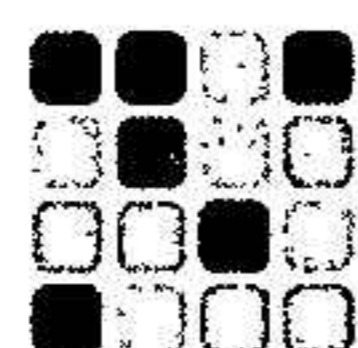
Under 2022 minskade coronavirusets inverkan på samhället och den globala ekonomin vilket har inneburit att bolaget kunnat gå tillbaka till normal verksamhet.

### Juridik/regelverk

En stor del av bolagets verksamhet på juridikområdet har avsett bevakning av regelfrågor på såväl internationell som nationell nivå samt att ge information till medlemmarna. Information om aktuella frågor har lämnats till medlemmarna bl.a. per e-post, på juridik/compliancegruppmöten samt genom särskilda pm. Under verksamhetsåret har juridik/compliancegruppen varit aktiv och bl.a. haft fyra juridik-och compliancegruppmöten samt möten i ett flertal undergrupper. Ägar- och hållbarhetsgruppen har arbetat intensivt med implementeringen av EU:s omfattande hållbarhetsregelverk.

Föreningen har tillsammans med Svensk Försäkring, Svenska Försäkringsförmedlares Förening, Svenska Bankföreningen, Svensk Värdepappersmarknad, SPK Pension Tjänstepensionsförening, Pensionsstiftelsen och Sparbankernas riksförbund tagit fram ett informationsblad om nya regler avseende kunders hållbarhetspreferenser.

Arbetsgruppen för cybersäkerhetsfrågor har tagit fram en principiell promemoria om tillämpningsområdet för Esmas riktlinjer om



utkontraktering till molntjänstleverantörer vad avser fondbolag och AIF-förvaltare.

Bolaget har deltagit i Simpt – Svenska institutet mot penningtvätt – som arbetar med vägledning för hur reglerna om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism ska tillämpas i praktiken av de finansiella företagen. I december publicerades uppdaterad vägledning. Bolaget har vidare deltagit i branschföreningarnas pågående dialog med Finansinspektionen gällande åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Bolaget har vidare i samarbete med Svensk Värdepappersmarknad, Svenska Bankföreningen och Svensk Försäkring på hemsidan publicerat ett flertal nummer av EU-nytt om regelverksförändringar.

## Statistik

Under verksamhetsåret har analys- och statistikverksamheten varit omfattande med bland annat regelbunden månads- och kvartalsstatistik samt en utveckling som innebär att kvartalsstatistiken kompletterats med information med uppdelning på hållbarhetsdeklaration.

## Kommunikation

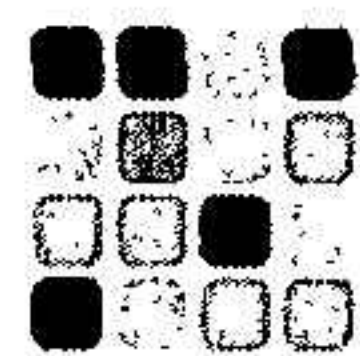
I januari hölls den sedvanliga pressträffen (digitalt) för att presentera årsstatistik över sparandet under året som gått.

I april hölls heldagskonferensen "Den finansiella sektorns roll för ett hållbart samhälle" tillsammans med tre andra branschföreningar. Ämnet lockade en stor publik, och konferensen spelades också in för att kunna spridas vidare. Finansmarknadsminister Max Elger inledningstalade. Ämnen som diskuterades var:

- Vilken roll spelar finansbranschen och dess olika aktörer i hållbarhetsarbetet?
- Är värdepappersmarknaden hållbar?
- Är konsumenterna med på hållbarhetståget?
- Hur påverkar investerarna för en hållbar framtid?

Årskonferensen Fonddagen kunde för första gången efter pandemin hållas i maj med fullsatt lokal. Therese Pelow, statssekreterare hos finansmarknadsminister Max Elger, inledningstalade. Daniel Waldenström, professor i nationalekonomi vid Institutet för Näringslivsforskning, presenterade en omfattande forskningsrapport om hur fondförmögenheten är fördelad mellan olika grupper i samhället, som han hade tagit fram på uppdrag av föreningen. Efteråt diskuterade en panel fondägandet bland kvinnor och män. Riksgäldsdirektör Karolina Ekholm höll ett föredrag om statens finanser efter pandemin. Utredaren Erik Fransson gav en uppdatering om hur upphandlingarna av fonder till premiepensionens nya fondtorg kommer ske. Dagen avslutades med en paneldiskussion: Leder EU:s nya taxonomi till mer hållbara investeringar.

Föreningen hade ett par representanter på plats i Almedalen och medverkade som talare i tre seminarier.



Ett antal seminarier har hållits under året, både fysiska och digitala. Ämnen som har behandlats är kryptovalutor, hur EU fungerar (inför Sveriges ordförandeskap), de nya faktabladen för fonder och den nya hållbarhetsinformationen som alla fonder ska presentera från 1 januari 2023.

Det publika e-postbaserade nyhetsbrevet med över 1200 prenumeranter utkom med ett nummer/månad utom under sommarperioden.

Under året har fem utgåvor av Fondbladet, ett nyhetsbrev för föreningens medlemsbolag, distribuerats på svenska och engelska. Föreningens arbetsgrupper har i hög utsträckning använt sig av digitala möten. För dokumentation och underlag har medlemsnätet Team Engine använts.

Två olika varumärken och webbplatser används för att kommunicera med olika målgrupper. Fondbolagen.se är riktad mot medlemsbolag och branschaktörer, medan fondkollen.se är riktad mot konsumenter. Syftet med kunskapsprojektet Fondkollen är att bidra till ökad kunskap och värna förtroendet för fonder som sparform. På Fondkollen.se finns verktyg där fondsparare kan söka upp och jämföra Sveriges alla fonder. Det är också en kommunikativ plattform där föreningens sparekonom regelbundet skriver bloggar om fondsparande som riktar sig till konsumenter.

Sparekonomen har under året startat en poddcast under varumärket Fondkollen där aktuella ämnen diskuteras. Vad gäller sociala medier används ett antal olika kanaler. På Facebook under namnet Fondkollen publiceras främst sparekonomens bloggar om fondsparande med råd och tips. Under året har även ett instagramkonto under varumärket Fondkollen startats. Föreningen använder även LinkedIn och twitter. Antalet följare i sociala medier ökar stadigt.

Sparekonomen har fortsatt det aktiva deltagandet i nätverket Gilla Din Ekonomi, som initierades av Finansdepartementet och projektleds av Finansinspektionen. Syftet med initiativet är att främja konsumenternas ställning på finansmarknaden genom privatekonomisk folkbildning. Under 2022 har 6 träffar med det växande Gilla Din Ekonomi-nätverket genomförts. Gilla Din Ekonomi utbildar vidareinformatörer och sparekonomen har under året hållit ca 5 föreläsningar om fonder och fondsparande för främst budget- och skuldrådgivare, konsumentvägledare och fackliga representanter. Broschyren "Fonder", som finns att hämta på Gilla Din Ekonomis hemsida, uppdaterades under året.

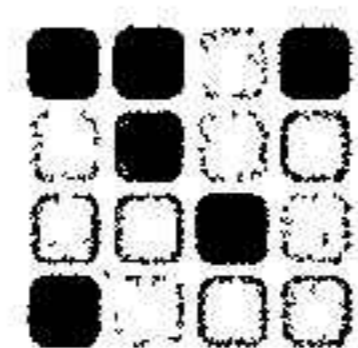
## Övrigt

Fondbolagens förenings Service AB är en av huvudmännen för Konsumenternas Bank- och Finansbyrå och medverkar även i projektet Ung Privatekonomi i samverkan med bland andra Aktiefrämjandet och Unga Aktiesparare.

## Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Bolagets intäkter kommer dels från serviceavgifter som baseras på medlemsföretagens fondförmögenheter vid två fastställda tidpunkter per år dels från intäkter från fondandelskursinformation.

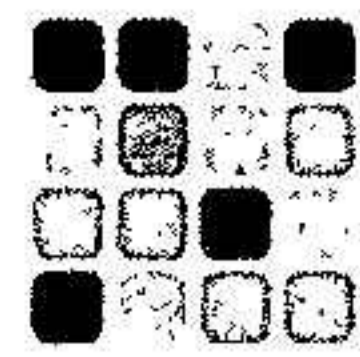
Det stora intresset för fondsparande från allmänheten, myndigheter och beslutsfattare samt media leder till ökade krav på insatser från bolaget. Det



internationella engagemanget spelar också en allt större roll. Förändringar i regelverket för fondverksamhet är av stor betydelse för medlemsbolagens möjligheter de närmaste åren.

Verksamheten inriktas på aktiviteter som syftar till fortsatt gott förtroende för fondsparande samt för en sund fondmarknad med villkor som främjar en väl fungerande konkurrens i Sverige och i ett internationellt perspektiv.

2023051102966



## Styrelse och revisorer

Styrelsen i Fondbolagens Förenings Service AB har under året haft sex protokollförda sammanträden, varav ett internatmöte.

### Vid bolagsstämman den 16 maj 2022 valdes följande styrelseledamöter:

Javiera Ragnartz (ordf.)	SEB Investment Management
Magdalena Wahlqvist Alveskog (v. ordf.)	Handelsbanken Fonder
Jesper Bonnivier	Avanza Fonder
Tomas Flodén	AMF Fonder
Liza Jonson	Swedbank Robur
Jessica Malmfors	Lannebo Fonder
Maria Rengefors	Nordea Fonder
Johan Schagerström	FCG Fonder
Åsa Wallenberg	SPP Fonder

KPMG har varit revisor i bolaget med auktoriserade revisorn Dan Beitner som huvudansvarig revisor.

Fondbolagens Förenings Service Aktiebolag  
556380-7287

2023051102967

## FLERÅRSÖVERSIKT

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	24 663 839	21 755 952	22 735 744	24 152 020
Resultat efter finansiella poster	733 354	665 377	564 745	192 040
Balansomslutning	19 851 427	21 251 099	19 594 274	17 007 280
Soliditet %	54	50	51	57

## FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	9 965 051	521 881	10 606 932
Resultatdisposition enligt bolagsstämman					
Balanseras i ny räkning			521 881	-521 881	0
Årets resultat				44 538	44 538
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	10 486 932	44 538	10 651 470

## RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	10 486 932
Årets resultat	44 538
Summa	10 531 470

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	10 531 470
Summa	10 531 470

Fondbolagens Förenings Service Aktiebolag  
556380-7287

## RESULTATRÄKNING

1

		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2	24 663 839	21 755 952
Övriga rörelseintäkter		24 879	38 383
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		24 688 718	21 794 335
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-8 440 112	-7 707 629
Personalkostnader	5	-15 471 945	-13 358 043
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-43 439	-63 211
Summa rörelsekostnader		-23 955 496	-21 128 883
<b>Rörelseresultat</b>		<b>733 222</b>	<b>665 452</b>
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		390	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-258	-75
Summa finansiella poster		132	-75
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>733 354</b>	<b>665 377</b>
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		0	1
Summa bokslutsdispositioner		0	1
<b>Resultat före skatt</b>		<b>733 354</b>	<b>665 378</b>
Skatter			
Skatt på årets resultat	6	-688 816	-143 497
<b>Årets resultat</b>		<b>44 538</b>	<b>521 881</b>

Fondbolagens Förenings Service Aktiebolag  
556380-7287

## BALANSRÄKNING

1

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 7

124 196

12 390

Övriga materiella anläggningstillgångar 8

24 904

24 904

Summa materiella anläggningstillgångar

149 100

37 294

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav 9

3 510 349

3 510 349

Andra långfristiga fordringar 10

500 000

500 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

4 010 349

4 010 349

Summa anläggningstillgångar

4 159 449

4 047 643

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

345 600

313 863

Övriga fordringar

8

231 366

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

7 184 421

6 815 522

Summa kortfristiga fordringar

7 530 029

7 360 751

Kassa och bank

Kassa och bank

8 161 949

9 842 705

Summa kassa och bank

8 161 949

9 842 705

Summa omsättningstillgångar

15 691 978

17 203 456

**SUMMA TILLGÅNGAR**

19 851 427

21 251 099

Fondbolagens Förenings Service Aktiebolag  
556380-7287

	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	120 000	120 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	10 486 932	9 965 051
Årets resultat	44 538	521 881
Summa fritt eget kapital	10 531 470	10 486 932
<b>Summa eget kapital</b>	<b>10 651 470</b>	<b>10 606 932</b>
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	337 748	957 017
Skulder till koncernföretag	7 375	0
Skatteskulder	508 474	0
Övriga skulder	1 160 848	559 791
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 185 512	9 127 359
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>9 199 957</b>	<b>10 644 167</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>19 851 427</b>	<b>21 251 099</b>

Fondbolagens Förenings Service Aktiebolag  
556380-7287

## NOTER

2023051102969

### Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

Värderingsprinciper

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Materiella anläggningstillgångar

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av samtliga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

### Not 2 Omsättning per rörelsegren

	2022	2021
Intäkter från serviceavgifter	8 906 000	6 096 000
Intäkter från fondandelskursinformation	12 967 225	13 144 050
Försäljning moderbolag	2 790 568	2 514 879
Övriga intäkter	46	1 022
Summa	24 663 839	21 755 951

### Not 3 Arvode och kostnadsersättning

	2022	2021
Revisionsarvoden	68 000	64 000
Summa	68 000	64 000

### Not 4 Övriga externa kostnader

	2022	2021
Kontorsomkostnader	2 708 971	2 782 073
Övriga externa kostnader	4 514 796	4 358 839
Övriga kostnader	1 148 345	502 717

Fondbolagens Förenings Service Aktiefbolag  
556380-7287

Summa	8 372 112	7 643 629
-------	-----------	-----------

<b>Not 5</b>	<b>Medelantalet anställda</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
--------------	-------------------------------	-------------	-------------

Medelantalet anställda	10	10
------------------------	----	----

Inga styrelsearvoden har utbetalts under året.

<b>Not 6</b>	<b>Skatt på årets resultat</b>		
--------------	--------------------------------	--	--

517 tkr av beloppet avser en engångskorrigerig från tidigare år.

<b>Not 7</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
--------------	--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	2 038 636	2 038 636
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	155 245	0
Utgående anskaffningsvärden	2 193 881	2 038 636
Ingående avskrivningar	-2 026 246	-1 963 025
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-43 439	-63 221
Utgående avskrivningar	-2 069 685	-2 026 246
Redovisat värde	124 196	12 390

<b>Not 8</b>	<b>Övriga materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
--------------	--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	24 904	24 904
Utgående anskaffningsvärden	24 904	24 904

Avser konst

<b>Not 9</b>	<b>Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
--------------	---	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	3 510 349	3 510 349
Utgående anskaffningsvärden	3 510 349	3 510 349
Redovisat värde	3 510 349	3 510 349

Marknadsvärdet på innehavet per 2022-12-31 uppgick till 3 574 571 kronor (3 586 806 kronor )

<b>Not 10</b>	<b>Andra långfristiga fordringar</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
---------------	--------------------------------------	-------------------	-------------------

Fondbolagens Förenings Service Aktiebolag  
556380-7287

Ingående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Utgående anskaffningsvärden	500 000	500 000
Deposition hyra		

## UNDERSKRIFTER

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Javiera Ragnartz  
Ordförande

Magdalena Wahlqvist Alveskog  
Vice styrelseordförande

Maria Rengefors

Åsa Wallenberg

Jessica Malmfors

Tomas Flodén

Liza Jonson

Jesper Bonnivier

Johan Schagerström

Fredrik Nordström  
Verkställande direktör

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

KPMG AB

Dan Beitner  
Huvudansvarig auktoriserad revisor

*Johan Schagerström*

Johan Schagerström  
E-mail: johan.schagerstrom@fcgfonder.se  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:15 CET

*Liza Jonson*

Liza Jonson  
E-mail: liza.jonson@swedbankrobur.se  
Role: Styrelseledamot  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:16 CET

*Jesper Bonnivier*

Jesper Bonnivier  
E-mail: jesper.bonnivier@avanza.se  
Role: Ledamot  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:17 CET

*Tomas Flodén*

Tomas Flodén  
E-mail: tomas.floden@amf.se  
Role: Styrelseledamot  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:17 CET

*Åsa Wallenberg*

Åsa Wallenberg  
E-mail: asa.wallenberg@spp.se  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:18 CET

*Jessica Malmfors*

Jessica Malmfors  
E-mail: jessica.malmfors@lannebo.se  
Role: Styrelseledamot  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:20 CET

*Javiera Ragnartz*

Javiera Ragnartz  
E-mail: javiera.ragnartz@seb.se  
Role: Ordförande  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:27 CET

*Fredrik Nordström*

Fredrik Nordström  
E-mail: fredrik.nordstrom@fondbolagen.se  
Role: Verkställande direktör  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 13:29 CET

*Magdalena Wahlqvist Alveskog*

Magdalena Wahlqvist Alveskog  
E-mail: mawa15@handelsbanken.se  
Role: Vice styrelseordförande  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 14:03 CET

*Maria Rengefors*

Maria Rengefors  
E-mail: maria.rengfors@nordea.com  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 14:04 CET

*Dan Beitner*

Dan Beitner  
E-mail: dan.beitner@kpmg.se  
Role: Huvudansvarig auktoriserad revisor  
Verified by Mobile BankID  
2023-03-22 15:19 CET



2023051102971

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fondbolagens Förenings Service AB, org. nr 556380-7287

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fondbolagens Förenings Service AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fondbolagens Förenings Service ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fondbolagens Förenings Service AB enligt god revisionsred 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 uppger, 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### 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 revisionsred 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fondbolagens Förenings Service 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fondbolagens Förenings Service AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

---

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

---

#### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 22 mars 2023

KPMG AB

DocuSigned by:

E62EF8B042D24EC...

Dan Beitner

Auktoriserad revisor

2023051102972

**Certificate Of Completion**

Envelope Id: 630357B6AE9B47A5880F4851D03B4F80	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: RB FSAB.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Dan Beitner
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	dan.beitner@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

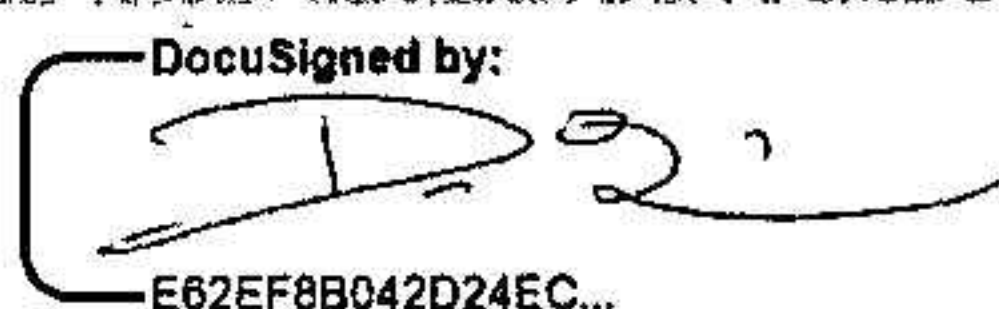
**Record Tracking**

Status: Original	Holder: Dan Beitner	Location: DocuSign
3/22/2023 3:27:24 PM	dan.beitner@kpmg.se	

**Signer Events**

Dan Beitner  
 dan.beitner@kpmg.se  
 KPMG AB  
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

**Signature**



**Timestamp**

Sent: 3/22/2023 3:28:22 PM  
 Viewed: 3/22/2023 3:29:04 PM  
 Signed: 3/22/2023 3:29:13 PM

Signature Adoption: Uploaded Signature Image  
 Using IP Address: 195.84.56.2

**Authentication Details**

Identity Verification Details:  
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01  
 Workflow Name: DocuSign ID Verification  
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
 Identification Method: Electronic ID  
 Type of Electronic ID: BankID Sweden  
 Transaction Unique ID: 88882bc6-ff9c-5b14-bf58-2a80f371a3fa  
 Country or Region of ID: SE  
 Result: Passed  
 Performed: 3/22/2023 3:28:52 PM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**  
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/22/2023 3:28:22 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/22/2023 3:29:04 PM
Signing Complete	Security Checked	3/22/2023 3:29:13 PM
Completed	Security Checked	3/22/2023 3:29:13 PM

**Payment Events**

**Status**

**Timestamps**