

ÅRSREDOVISNING

för

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i La Gare Holding AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2022-07-18.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2022-07-18



Anders Åström

ÅRSREDOVISNING

för

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Information om verksamheten

Bolaget utgör moderbolag i en koncern. Dotterbolaget Nordic Legal Entity Identifier AB ("NordLEI") är det största innehavet och utgör kärnan av koncernens verksamhet och intjäningsförmåga sedan 2014. Utöver det finns en upplevelseorienterad resebyrå, Exptravels AB samt ett vilande ITkonsultbolag iSite AB bland döttrarna.

I koncernen har ett nytt dotterbolag, Nordkyc AB, etablerats under året. Företaget utvecklar och saluför en SaaS-tjänst för att hjälpa verksamhetsområden som måste vidta åtgärder för att motverka penningtvätt och terroristfinansiering enligt Penningtvättslagen. Detta erbjudande marknadsförs inom branschen för Know Your Customer (KYC) och Anti-Money Laundering (AML). Tjänsten lanserades december 2021 efter intensiva investeringar i ny mjukvara och stödprocesser. Dotterbolaget har under sitt första verksamhetsår slutit ramavtal med en större svensk bransch. Samtliga dotterbolag ägs till 100% av La Gare Holding.

Koncernens utveckling

NordLEI har under räkenskapsåret haft intäkter från över 65 000 aktiva nordiska kunder och har under det gångna året blivit ackrediterat som LOU av GLEIF vilket dels är en kvalitetsstämpel, dels en stor möjlighet att växa och göra sig mer oberoende gentemot andra LOU:er. Dessa kunder är antingen medelstora till stora banker och finansiella institut eller kunder till desamma. De relationer som NordLEI har i den nordiska finansiella marknaden är till stor nytta när koncernen nu lägger till fler bolag och verksamhetsområden.

Stora investeringar har gjorts i immateriella rättigheter i båda NordLEI och Nordkyc vilka balanseras mot framtida förväntade intäkter. Samtliga koncernbolag äger och kontrollerar de immateriella rättigheterna i sina kärnsystem.

Företagets säte är Stockholms kommun.

Flerårsjämförelse*

	2021	2020	2019	2018	2016/2017
Nettoomsättning	3	2	36 442	20 241 545	27 429 694
Res. efter finansiella poster	-93 595	63 867	2 408 983	-163 753	-1 018 838
Balansomslutning	14 704 651	16 113 417	9 186 677	3 556 390	7 185 014
Soliditet (%)	29,22	35,97	35,31	18,05	10,24

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har inte haft någon finansiell påverkan av Covid-19..

Framtida utveckling

NordLEI planeras växa ytterligare under 2022 med organisk kraft. Målet är att ta ytterligare marknadsandelar i norra Europa och att koncentrera verksamheten på stabilitet och datakvalitet, vilken redan är marknadsledande i branschen.

Nordkyc hade vid ingången april 2022 redan 200 betalande företagskunder efter enbart 4 månader sedan första produkt- och erbjudandelansering. Tillströmning och bearbetande av kunder är fortsatt god och målet är att bli den ledande SaaS-leverantören av KYC/AML workflow-system inom några år.

Det finns även planer på att under 2022-23 lansera fler tjänster och leveransområden under de etablerade varumärkena.

2022071824617

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	20 000	24 161	5 552 201	5 576 362
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			5 552 201	-5 552 201	0
Utdelning till aktieägare			-1 000 000		-1 000 000
Återbetalning aktieägartillskott			-500 000		-500 000
Årets vinst				1 644	1 644
Belopp vid årets utgång	200 000	20 000	4 076 362	1 644	4 078 006
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:			2021-12-31 139 207		2020-12-31 639 207

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står
balanserad vinst

4 076 362

årets vinst

1 644

4 078 006

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres

4 078 006

4 078 006

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

R
Per

2022071824618

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		3	2
Övriga rörelseintäkter		85	212
		<u>88</u>	<u>214</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-93 324	64 149
		<u>-93 324</u>	<u>64 149</u>
Rörelseresultat		-93 236	64 363
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-359	-496
		<u>-359</u>	<u>-496</u>
Resultat efter finansiella poster		-93 595	63 867
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		720 000	7 000 000
Lämnade koncernbidrag		-610 000	0
		<u>110 000</u>	<u>7 000 000</u>
Resultat före skatt		16 405	7 063 867
Skatt på årets resultat	3	-14 761	-1 511 666
Årets resultat		<u>1 644</u>	<u>5 552 201</u>

2022071824619

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

4

13 741 951

13 716 951

Uppskjuten skattefordran

5

198 836

210 145

Summa finansiella anläggningstillgångar

13 940 787

13 927 096

Summa anläggningstillgångar

13 940 787

13 927 096

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

488 336

488 336

Fordringar hos koncernföretag

190 000

0

Övriga fordringar

27 079

270

Summa kortfristiga fordringar

705 415

488 606

Kassa och bank

Kassa och bank

58 449

1 697 715

Summa kassa och bank

58 449

1 697 715

Summa omsättningstillgångar

763 864

2 186 321

SUMMA TILLGÅNGAR

14 704 651

16 113 417

2022071824620

R
De

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

200 000

200 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

220 000

220 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 076 362

24 161

Årets resultat

1 644

5 552 201

Summa fritt eget kapital

4 078 006

5 576 362

Summa eget kapital

4 298 006

5 796 362

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

5

0

0

Summa avsättningar

0

0

Långfristiga skulder

6

Skulder till koncernföretag

9 462 734

3 382 734

Summa långfristiga skulder

9 462 734

3 382 734

Kortfristiga skulder

Aktuell skatteskuld

896 211

1 215 667

Övriga skulder

2 700

5 673 654

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

45 000

45 000

Summa kortfristiga skulder

943 911

6 934 321

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

14 704 651

16 113 417

2022071824621

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Pågående tjänsteuppdrag

Uppdrag på löpande räkning

Tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	2021	2020
Räntekostnader och liknande resultatposter		
Övriga räntekostnader	359	496
	<u>359</u>	<u>496</u>
Not 3	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-3 452	-1 511 666
Uppskjuten skatt	-11 309	0
	<u>-14 761</u>	<u>-1 511 666</u>
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	16 405	7 063 867
Skattekostnad 20,60% (21,40%)	-3 379	-1 511 668
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-74	0
Förändring Uppskjuten skatt	-11 309	0
Avrundningsdifferens	1	2
Summa	<u>-14 761</u>	<u>-1 511 666</u>

La Gare Holding AB

Org.nr. 556609-8058

NOTER

Not 4	Andelar i koncernföretag		2021-12-31	2020-12-31	
	Företag		Redovisat värde	Redovisat värde	
	Organisationsnummer	Säte			
	Exptravels AB		50 000	50 000	
	559165-1327	Stockholm	100,00%		
	iSite AB		50 000	50 000	
	559186-8327	Stockholm	100,00%		
	Nordic Legal Entity Identifier AB		13 616 951	13 616 951	
	556708-1699	Stockholm	100,00%		
	Nordkyc AB		25 000	0	
	559317-6307	Stockholm	100,00%		
			<u>13 741 951</u>	<u>13 716 951</u>	
Not 5	Exptravels AB			2021-12-31	
	Uppskjuten skatt				
			Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
	Underskottsavdrag		0	<u>198 836</u>	<u>0</u>
				198 836	0
					2020-12-31
			Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
	Underskottsavdrag		0	<u>198 836</u>	<u>0</u>
				198 836	0
Not 6	Långfristiga skulder		2021-12-31	2020-12-31	
	Amortering inom 1 år		0	3 382 734	
	Amortering inom 2 till 5 år		9 462 734	0	
Not 7	Ställda säkerheter		2021-12-31	2020-12-31	
	Företagsinteckningar		1 900 000	1 900 000	
	Borgensättagande				
	varav till förmån för koncernföretag		3 000 000	0	
Not 8	Definition av nyckeltal				
	Soliditet				
	Justerat eget kapital i procent av balansomsättning				

2022071824623

NOTER

2022071824624

Stockholm

18/7 - 22

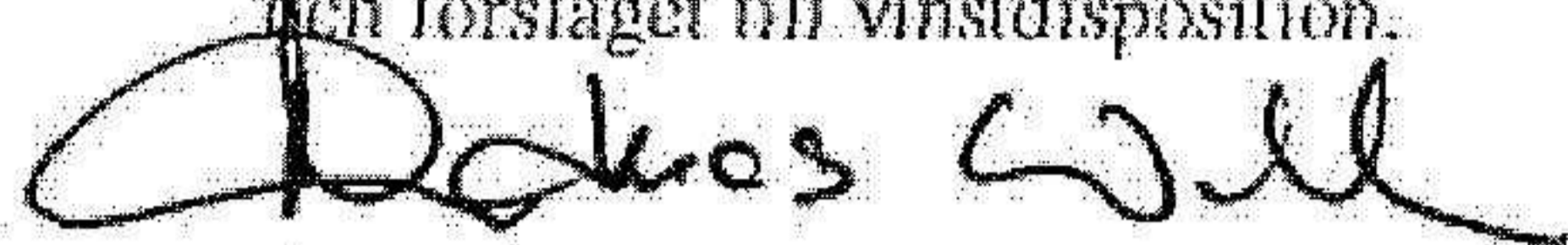


Anders Åström
Ordförande



Rickard Israelsson

Min revisionsberättelse har lämnats den
och förslaget till vinstdisposition.



Andreas Wallin
Auktoriserad revisor

18/7 2022. Jag har avstyrkt att bolagsstämman fastställer resultat och balansräkningarna

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i La Gare Holding AB
Org.nr. 556609-8058

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden med avvikande mening

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för La Gare Holding AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen, på grund av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" är, inte upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger inte en rättvisande bild av La Gare Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" avstyrker jag att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Bolaget redovisar i balansräkningen ett bokfört värde om 13,6 mkr avseende aktier i dotterbolaget Nordic Legal Entity Identifier AB. Dotterbolaget redovisar för räkenskapsåret 2021 en förlust om nära 4,5 mkr samt ett totalt eget kapital om 3,45 mkr. Dotterbolaget fortsätter under våren 2022 att redovisa betydande förluster. Bolaget redovisar under posten kundfordringar ett totalt bokfört värde om 488 tkr. En fordran om 189 tkr avser fordran på ett bolag som är försatt i konkurs. Jag saknar revisionsbevis för att betalningsförmåga finns avseende denna fordran. Förhållandena ovan innebär att jag inte kan tillstyrka det bokförda värdet i posten aktier i dotterbolag samt posten kundfordringar. Nedskrivningsbehoven utgör för årsredovisningen ett väsentligt belopp.

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till La Gare Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande med avvikande mening respektive uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för La Gare Holding AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet "Grund för uttalanden" avstyrker jag att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen avstyrker jag bland annat att balansräkningen ska fastställas.

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till La Gare Holding AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Sundsvall den 18 juli 2022



Andreas Wallin

Auktoriserad revisor