

Årsredovisning
för
Trust Anchor Group AB
559058-2002

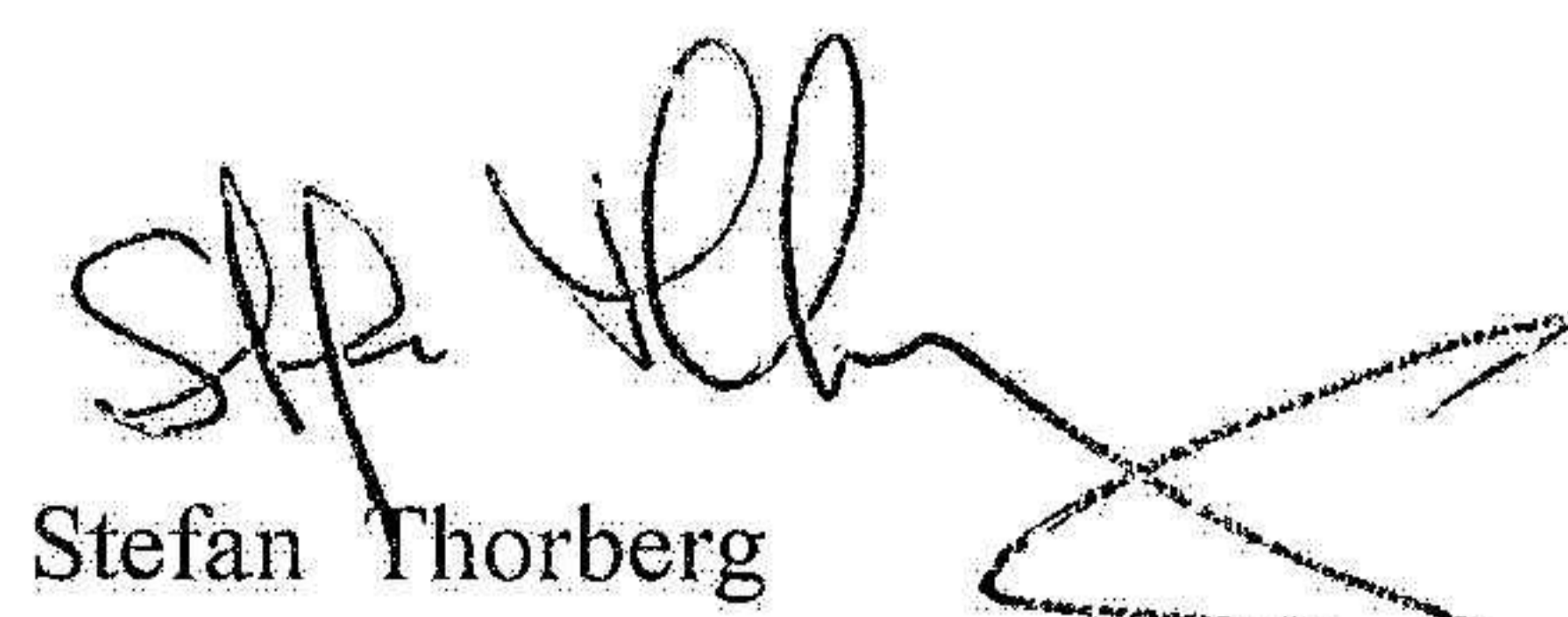
Räkenskapsåret
2022-05-01 - 2023-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Trust Anchor Group AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023 - - . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. 2024-03-18

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

2024-03-20
Stockholm 2023 - -

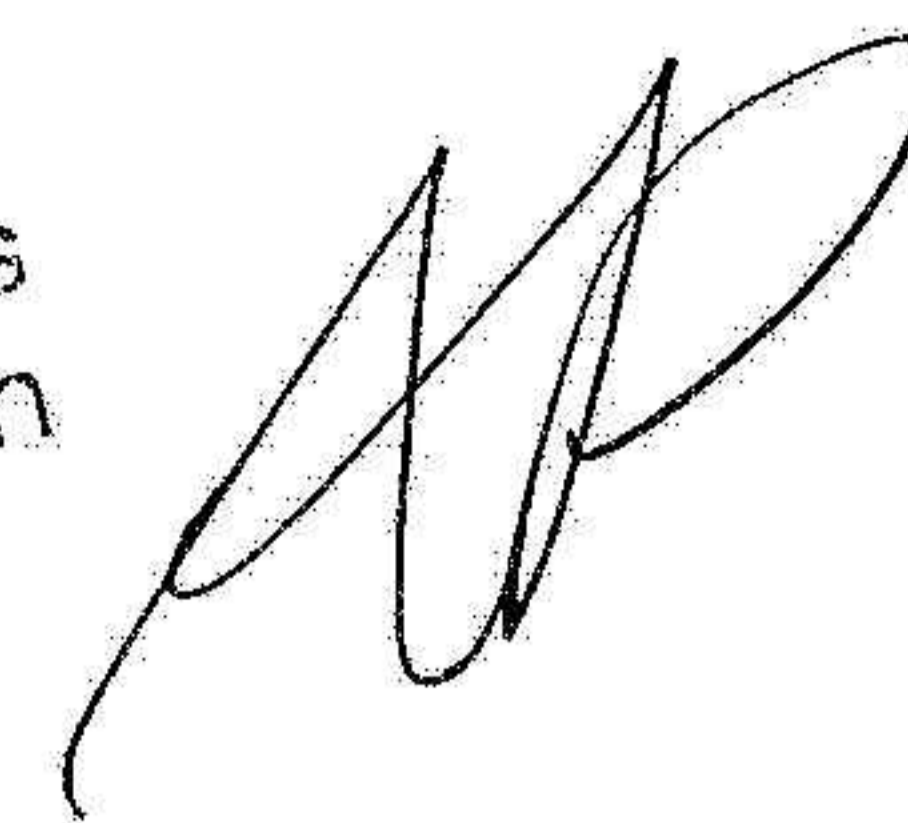

Stefan Thorberg

2024032011090

Bolagsverket

2024-03-20

Kopian bestyrkes
Andreas Persson



Årsredovisning

för

Trust Anchor Group AB

559058-2002

Räkenskapsåret

2022-05-01 - 2023-04-30

Styrelsen och verkställande direktören för Trust Anchor Group AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Trust Anchor Group AB grundades under hösten 2018 och är ett svenskt teknikbolag verksamt inom finans- och samhällsutvecklande områden. Med utgångspunkt i den egenutvecklade teknikplattformen Neuro levererar bolaget tjänster för nästa generations internet samt hantering av digitaliserade tillgångar. Trust Anchor Group bistår företag, organisationer och finansiella institutioner i processen att digitalisera reella tillgångar med affärsmässiga och samhällsmässiga värden.

Verksamheten har etablerats på den svenska och nordiska marknaden samt i Latinamerika, med särskilt fokus på Brasilien och Chile, där bolaget har lokala representanter. Med kunder och partners i flera länder världen över, är bolaget i en stark tillväxtfas och redo för ytterligare expansion. Trust Anchor Group har investerat omkring 25 MSEK i produkt- och marknadsutveckling under de senaste åren, helt finansierat av ägarna och utan externa lån.

Bolagets tjänsteportfölj bygger på egenutvecklad teknik inom "Distribuerad Ledger Technology" (DLT) och inkluderar tjänster för identitetshantering, digitaliserade tillgångar och betalningslösningar. Betalningslösningen är utformad för att uppfylla kraven för en registrerad betaltjänst, men är för närvarande undantagen från formell tillståndsplikt.

Trust Anchor Group består av tre affärsområden som arbetar både självständigt och i samverkan för att skapa värde för kunder och partners:

Neuro-Assets

Tjänsten Neuro-Assets möjliggör omvandling av fysiska tillgångar till digitala format, vilket gör dem lättillgängliga och hanterbara på digitala plattformar. Tjänsten använder smarta kontrakt och digitala identiteter för att säkert omvandla både fysiska och digitala tillgångar till digitalt kodade tokens. De smarta kontrakten är utformade för att vara både läsbara för människor och maskiner, vilket säkerställer laglig efterlevnad och ökad operationell transparens.

Neuro-Access

Neuro-Access Identity Services erbjuder en säker och effektiv lösning för verifiering och hantering av digitala identiteter för människor, maskiner och ting. Med Neuro-Access kan användare och teknik få tillgång till en mängd tjänster och information, antingen genom ett centralt styrt system eller ett decentraliserat "Self-sovereign identity"-system.

Neuro-Payments

Neuro-Pay erbjuder smarta betalningslösningar för människor, maskiner och infrastruktur, vilket underlättar sömlösa och säkra transaktioner både online och som inbyggda system. Betalningarna kan initieras av människor eller genom programmerade/digitala regler. Tjänsten är designad för att optimera finansiella operationer och säkerställa effektivitet och tillförlitlighet i betalningsprocesser.

Affärsmodellen för Trust Anchor Group baseras framförallt på återkommande licenser (SaaS) och transaktionsavgifter kopplade till Neuro-tjänsterna, anpassade efter kundernas och partnernas affärsmodeller.

Trust Anchor Group levererar Neuro-tjänsterna genom olika gränssnitt, inklusive API:er, webbplatser och mobila applikationer. Kunder och partners kan även använda Neuro-tjänsternas Software Development Kit (SDK) för att direkt och sömlöst skapa applikationer baserade på Neuro-tjänsterna. Bolaget är inriktat på Business-to-Business (B2B) och Business-to-Government (B2G), där kunder och



partners bygger lösningar baserade på Neuro-tjänsterna för att sedan sälja dessa till slutanvändare. I vissa fall utforskar Trust Anchor Group möjligheter att använda Neuro-tjänsterna för att skapa innovativa produkter och tjänster för ännu oetablerade marknader. Ett exempel är Digitala Lagkassan (www.digitalalagkassan.se), ett dotterbolag till Trust Anchor Group som hjälper idrottsföreningar att digitalisera och förenkla hanteringen av lagkassor. Medan huvudfokus ligger på utvecklingen och hanteringen av Neuro-tjänsterna, har Trust Anchor Groups styrelse beslutat att successivt minska sitt ägande i Digitala Lagkassan för att möjliggöra en mer fristående produkt och ett renodlat fokus för moderbolaget.

Vidare arbetar Trust Anchor Group med patentskydd för att skydda den underliggande tekniken och immateriella rättigheter genom sitt helägda dotterbolag Trust Anchor Group IPR AB. Alla i ledningen är delägare i företaget, som för närvarande har 20 anställda globalt utöver den operativa ledningen. Under det gångna året har bolaget rekryterat kompetent personal inom kundservice, utveckling och teknisk projektledning, och planerar att inom kort stärka organisationen ytterligare, särskilt inom finans/ekonomi, försäljning/marknadsföring samt regelefterlevnad och riskhantering. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under det gångna året har Trust Anchor Group genomfört framgångsrika nyemissioner där både befintliga och nya delägare förstärkt bolagets kapital. Denna kapitalförstärkning har haft som mål att möjliggöra fler affärsmöjligheter och accelerera vår teknikutveckling.

Bolagets affärsmodell har utvecklats från att vara projektbaserad med engångsintäkter till en modell fokuserad på produkter och tjänster med återkommande månatliga intäkter. Denna förändring har bidragit till en betydande positiv utveckling under året även om omsättningstillväxten hämmats något, så har lönsamheten och skalbarheten i verksamheten förbättrats betydligt. Vi ser idag en tydlig väg mot lönsamhet i bolaget och under kommande verksamhetsår kommer vi att se en stark ökning av marginalen samt ett positivt EBITDA.

Under hösten 2022 lanserades Neuro-Payments (tidigare känd som Paiwise), en tjänst inriktad mot kunder inom rese- och turismsektorn. Samtliga erbjudanden och kundgränssnitt har framgångsrikt integrerats under det enhetliga varumärket Neuro, vilket har stärkt vårt varumärkesarbete avsevärt.

Vår webbplats samt Neuro-tjänsternas specifika webbplatser har utvecklats och framgångsrikt lanserats under året. Dotterbolaget Digitala Lagkassan har också haft en positiv utveckling. Genom en rad aktiviteter har VD och organisationen framgångsrikt mött ökad efterfrågan och stimulerat tillväxt. Samarbeten med etablerade aktörer inom föreningslivet har inletts, vilket bådär väl för framtida utveckling.

2022/2023 har präglats av utmaningar såsom pandemins efterdyningar och konflikten i Ukraina, samt den finansiellt pressade situationen i världen vilket påverkat många av våra kunder och därmed även oss. Trots dessa utmaningar har vi anpassat oss väl och till och med sett en förändring i kundbeteende som gynnat affärsutvecklingen vilket inneburit en ökad tillväxttakt i vår affär under perioden.

Fokus under året har även legat på att förstärka regelefterlevnaden och skalbarheten i verksamheten. Dessa insatser har varit framgångsrika, och vi står nu redo för expansion av Neuro-Payments, med robust tekniskt och processmässigt stöd. Ekonomiska kostnadsbesparingar har genomförts och ytterligare besparingar identifierats.

Samarbetet med IBM och andra partners inom bank, logistik och statliga verksamheter har fortsatt att utmärka sig, vilket öppnat upp för nya marknader och möjliggjort effektivare avtalsskrivning och tjänsteleverans.



Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vi opererar på en dynamisk marknad där ny teknik skapar nya affärsmöjligheter och utmanar befintliga strukturer. Regelverk och lagar utvecklas i takt med marknadens mognad. Som ett relativt litet företag i denna sektor är vår verksamhet förknippad med risker, och vi är ofta flera år före marknaden, vilket kräver tålamod och kapital. Vi förstärks löpande i vår övertygelse att vi är mycket väl positionerade i en domän där vi ser marknadsestimat på mellan 20-30 trillioner USD i värde från de stora konsulthusen. Vi är ledande inom digitalisering av tillgångar för den så kallade "Enterprise" sektorn. Vi har mottagit ett prestigefyllt pris från IBMs internationella AI (artificiell intelligens) satsning där watsonx generativa AI program (IBM Fintechx) utnämner Trust Anchor Group till "Most Innovative Company" 2024. Vår marknadsföring som påbörjats under året har givit stor effekt och vi är nu löpande inbjudna att tala som experter i en mängd stora Fintech evenemang.

För att bibehålla och accelerera vårt utvecklings- och expansionstempo bjuder vi även fortsatt in ytterligare investerare under det kommande räkenskapsåret. Vår nuvarande ägargrupp har under året ytterligare bekräftat sin tro på verksamheten genom nya investeringar och vi har löpande under de senaste tre åren genomfört framgångsrika nyemissioner och vi har goda anledningar att känna oss trygga i att detta scenario kommer att fortsätta under det kommande räkenskapsåret. I tillägg till detta har vi nått flera milstolpar på vägen mot lönsamhet i bolaget på sista raden. Tillväxten i återkommande intäkter har utvecklats bra, och tillsammans med ökad kostnadskontroll ser vi att vi kommer att nå målet att leverera ett positivt överskott i verksamheten på månadsbasis i Q3, och vi kommer att leverera en lönsam affär på EBITDA nivå i slutet av år 2024. Det starka intresset från potentiella kunder och andra intressenter gör att vi ser fram emot det nya året med tillförsikt och optimism om framtiden.

2024032011094

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	4 047	4 683	3 039	11	28
Resultat efter avskrivningar	-17 041	-9 914	-4 973	-11 143	-4 936
Balansomslutning	35 098	20 872	16 885	13 084	7 648
Soliditet (%)	11,4	36,3	59,0	57,6	80,4

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Fond för utv. utgifter	Över- kurs fond	Ej reg. aktiekapit al	Balans- erat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	83	7 208	40 318	0	-29 292	-10 736	7 581
Disposition enligt beslut av årsstämman:							
Balanseras i ny räkning					-10 736	10 736	0
Nyemission	19		16 084				16 103
Emissionskostnader			-549				-549
Balanserade utv.kostnader		4 649			-4 649		0
Erhållna aktieägartillskott					-1 350		-1 350
Årets resultat						-17 769	-17 769
Belopp vid årets utgång	102	11 857	55 853	0	-46 027	-17 769	4 016

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 1 350 000 kr (1 350 000kr).

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

balanserad vinst	9 825 645
årets förlust	-17 769 495
	-7 943 850
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-7 943 850
	-7 943 850

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

Resultaträkning

	Not	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Nettoomsättning		4 047 092	4 682 779
Aktiverat arbete för egen räkning		7 846 356	3 808 867
Övriga rörelseintäkter		297 811	431 471
		12 191 259	8 923 117
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-3 031 186	-145 980
Övriga externa kostnader	2	-13 763 062	-10 188 048
Personalkostnader	3	-9 112 390	-6 364 771
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 197 327	-2 128 502
Övriga rörelsekostnader		-54 616	-10 052
		-29 158 581	-18 837 353
Rörelseresultat		-16 967 322	-9 914 236
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		101	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-802 274	-181 636
		-802 173	-181 636
Resultat efter finansiella poster		-17 769 495	-10 095 872
Bokslutsdispositioner	4	0	-640 000
Resultat före skatt		-17 769 495	-10 735 872
Skatt på årets resultat	11	0	0
Årets resultat		-17 769 495	-10 735 872

2024032011095



Balansräkning

Not

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Tecknat men ej inbetalt kapital
Anläggningstillgångar

59 031

59 031

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

5

11 857 230

7 207 964

11 857 230

7 207 964

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

6, 7

8 253 000

8 253 000

8 253 000

8 253 000

Summa anläggningstillgångar

20 110 230

15 460 964

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

730 834

1 195 380

Fordringar hos koncernföretag

293 347

702 764

Övriga fordringar

1 122 881

292 200

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8

207 774

226 962

2 354 836

2 417 306

Kassa och bank

12 573 585

2 934 868

Summa omsättningstillgångar

14 928 421

5 352 174

SUMMA TILLGÅNGAR

35 097 682

20 872 169

Balansräkning	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		102 252	83 328
Fond för utvecklingsutgifter		11 857 231	7 207 964
		11 959 483	7 291 292
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		55 853 123	40 318 413
Balanserad vinst eller förlust		-46 027 478	-29 292 339
Årets resultat		-17 769 495	-10 735 872
		-7 943 850	290 202
Summa eget kapital		4 015 633	7 581 494
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 955 000	0
Övriga skulder		7 511 428	0
Summa långfristiga skulder		9 466 428	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 349 894	2 355 585
Skulder till koncernföretag		8 200	164 397
Övriga skulder		16 415 946	9 155 933
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	3 841 581	1 614 760
Summa kortfristiga skulder		21 615 621	13 290 675
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 097 682	20 872 169

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas: 3år

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	223 050	122 141
Skatterådgivning	0	0
	223 050	122 141

Not 3 Anställda och personalkostnader

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1,5	0,0
Män	9,0	5,0
	10,5	5,0
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 104 800	720 000
Övriga anställda	6 693 593	2 411 647
Personaloptionsprogram	0	3 000 000
	7 798 393	6 131 647
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	229 556	97 650
Pensionskostnader för övriga anställda		0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 026 991	773 087
	2 256 547	870 737
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	10 054 940	7 002 384

Not 4 Bokslutsdispositioner

	2022-05-01 -2023-04-30	2021-05-01 -2022-04-30
Lämnade koncernbidrag	0	-640 000
	0	-640 000

Not 5 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	10 924 547	7 115 680
Inköp	7 846 356	3 808 867
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 770 903	10 924 547
Ingående avskrivningar	-3 716 583	-1 587 081
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Omklassificeringar	0	-1 000
Årets avskrivningar	-3 197 090	-2 128 502
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 913 673	-3 716 583
Utgående redovisat värde	11 857 230	7 207 964

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-04-30	2022-04-30
Ingående anskaffningsvärden	8 253 000	8 253 000
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 253 000	8 253 000
Utgående redovisat värde	8 253 000	8 253 000

Not 7 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Trust Anchor Group IPR AB	100	100	1 000	3 303 000
Digitala Kassan i Sverige AB	63,4	63,4	120 000	50 000
Neuro-Ledger AB	100	100	1 000	4 900 000
				8 253 000

	Org.nr	Säte
Trust Anchor Group IPR AB	559175-7496	Stockholm
Digitala Kassan i Sverige AB	559176-2108	Stockholm
Neuro-Ledger AB	559228-9895	Stockholm

Bolaget upprättar ingen koncernredovisning med stöd av Årsredovisningslagen 7:3.

2024032011101

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-04-30	2022-04-30
Förutbetald hyra	130 006	76 040
Förutbetald licens	18 907	18 007
Upplupna intäkter	49 785	98 340
Övrigt	9 076	34 575
	207 774	226 962

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-04-30	2022-04-30
Semesterlöner	1 606 716	574 650
Sociala avgifter	496 611	180 555
Underkonsultkostnader	0	396 500
Räntor	772 575	27 880
Övrigt	965 680	435 175
	3 841 582	1 614 760



Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Lanseringen av varumärket Neuro, och produktifieringen av Neuro-tjänsterna har fallit ut mycket väl och såväl kunder som partners har bekräftat att bolaget erbjuder någonting unikt som marknaden är i behov av. Vi har under perioden efter räkenskapsåret slut ökat försäljningen inom Neuro-Payments och fortsätter att växa stadigt med minimum 10% per månad med en ännu starkare tillväxttakt prognostiserad framöver.

Bolaget har avslutat samarbetet med den tidigare ekonomiska redovisningstjänst som använts sedan bolaget grundades. En ny, modern och mycket effektiv lösning har valts, och vi har sett omedelbara effektiviseringseffekter samt direkta kostnadsbesparingar och ökar ekonomisk kontroll som resultat. Under perioden efter räkenskapsåret slut har en tillståndsansökan lämnats in till Finansinspektionen i Sverige för Digitala Lagkassan. Det här är ett arbete som ligger i linje med det strategiska arbete som genomförs för att göra Digitala Lagkassans verksamhet mer självständig och hållbar. Ett specifikt, och eget tillstånd för Digitala Lagkassans verksamhet innebär att Trust Anchor Group kan fokusera ytterligare på dess kärnverksamhet och växa oberoende av dotterbolaget verksamhet. I samband med detta har även styrelsen i Trust Anchor Group fattat beslut om att sälja en större andel, möjligtvis hela innehavet i Digitala Kassen i Sverige AB för att skapa ytterligare kassa i Trust Anchor Group, samt möjliggöra för båda bolagen att utvecklas optimalt.

I enlighet med bolagets strategi, har även ett tydligare fokus upprättats kopplat till digitaliserade tillgångar och tjänsten Neuro-Assets. Under perioden har tjänsten för digitaliserade tillgångar, Neuro-Assets lanserats tillsammans med marknadsplatsen Neuro-Exchange och tillhörande produkter. Det har mottagits mycket väl av marknaden och de första kunderna har startat sin verksamhet i det här området med omedelbar försäljning och intäktsökning som resultat. Neuro-Assets är framöver det område som växer snabbast, både i Sverige och i andra marknader och vi ser med stor tillförsikt fram emot en ännu snabbare tillväxttakt med relativt bibehållen kostnadsmassa. Detta innebär att vi är mycket nära positivt resultat på TB1 nivå och kommer under kommande månader gå starkt fram emot ett positivt EBITDA resultat.

Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt

Avstämning av effektiv skatt

		2022-05-01		2021-05-01
		-2023-04-30		-2022-04-30
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-17 769 495		-10 735 872
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	3 660 516	20,60	2 211 590
Ej redovisade uppskjutna skattefordringar.	-20,60	-3 660 516	-20,60	-2 211 590
Redovisad effektiv skatt	0,00	0	0,00	0

2024052011103

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Stefan Thorberg
Ordförande

Thomas Nöröxe

Marie Reinius

Emilio Dauvin

Tommy Andorff
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Nilla Rocknö
Revisor

2024032011104



Document history

COMPLETED BY ALL:
08.03.2024 15:34

SENT BY OWNER:
Henrik Ryman · 07.03.2024 14:43

DOCUMENT ID:
rkgtY4rwT6

ENVELOPE ID:
B1YKVSvpT-rkgtY4rwT6

DOCUMENT NAME:

559058-2002 Trust Anchor Group AB för 20220501-20230430 240
228.pdf
14 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. TOMMY ANDORFF tommy.andorff@trustanchorgroup.com	Signed Authenticated	07.03.2024 15:55 07.03.2024 15:53	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1973/11/03) IP: 151.236.203.187
2. Stefan Olof Thorberg stefan.thorberg@trustanchorgroup.com	Signed Authenticated	07.03.2024 16:28 07.03.2024 16:27	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1959/03/20) IP: 217.213.108.10
3. EMILIO DAUVIN emilio.dauvin@beingandinvestments.com	Signed Authenticated	07.03.2024 22:55 07.03.2024 20:51	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1978/10/25) IP: 188.151.170.9
4. Thomas Kusk Nørøxe thomas@norøxe.com	Signed Authenticated	08.03.2024 07:51 08.03.2024 07:49	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1974/08/10) IP: 212.237.135.28
5. MARIE REINIUS marie@reinius.se	Signed Authenticated	08.03.2024 15:26 08.03.2024 15:26	eID Medium	Swedish BankID (DOB: 1961/03/25) +46703131111
6. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	08.03.2024 15:34 08.03.2024 15:34	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 194.14.78.10

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

Custom events

No custom events related to this document

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

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



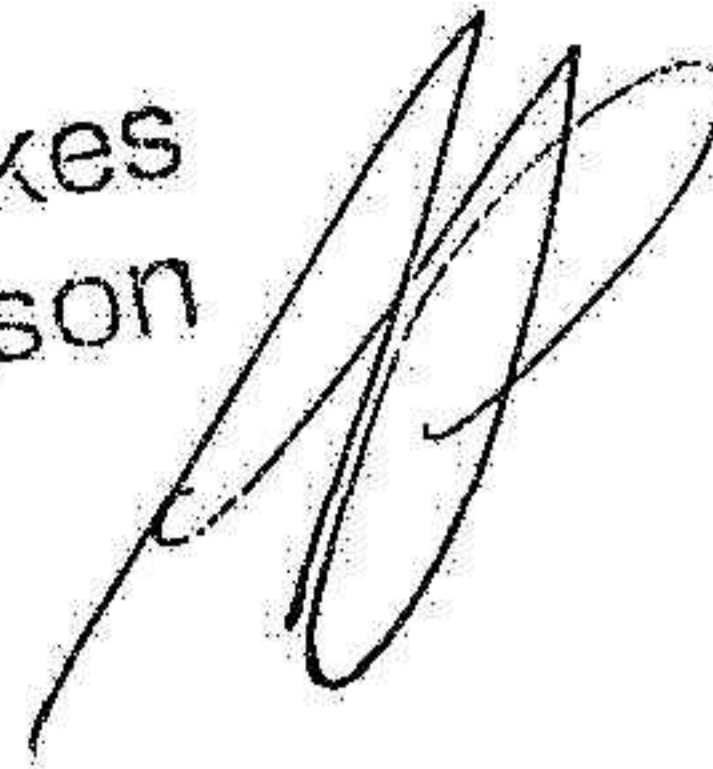
GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAES
sealed



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Trust Anchor Group AB

Org.nr. 559058 - 2002

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Trust Anchor Group AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Trust Anchor Group ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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 Trust Anchor Group 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 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.

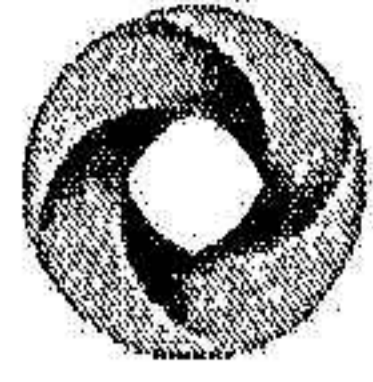
Revisorns ansvar

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Trust Anchor Group AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Trust Anchor Group 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 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 tryggt 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 tryggt 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 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.

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder 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 överträdelse 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.

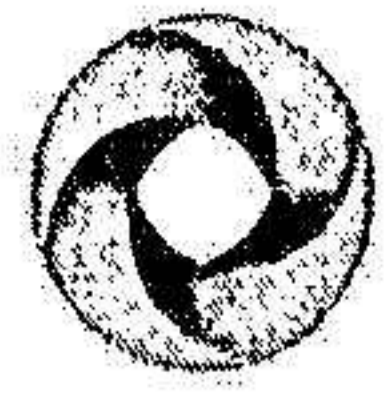
Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkningar

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

Under året har bolagets egna kapital understigit hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats. Aktiekapitalet har återställts.

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt, sociala avgifter och mervärdesskatt inte betalats i rätt tid. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.



Grant Thornton

2024032011107

Stockholm, enligt datumstämpel för elektronisk signering

Nilla Rocknö
Auktoriserad revisor

2024032011108



Document history

COMPLETED BY ALL:
08.03.2024 15:34

SENT BY OWNER:
Frida Douhan · 07.03.2024 17:22

DOCUMENT ID:
BJtAtwvap

ENVELOPE ID:
H10TFPwaT-BJtAtwvap

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Trust Anchor Group AB 2022-05-01–2023-04-30.pdf
3 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. NILLA ROCKNÖ nilla.rockno@se.gt.com	Signed Authenticated	08.03.2024 15:34 08.03.2024 15:33	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/12/22) IP: 194.14.78.10

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

Custom events

No custom events related to this document

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

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



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed