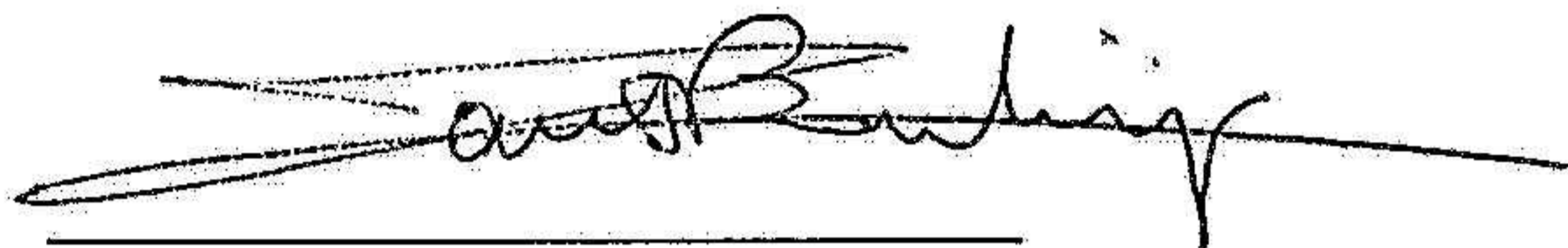


Undertecknad styrelseledamot i Fidante Partners AB, org. nr. 559327-5497, intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 20 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur förlusten ska disponeras.

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

Stockholm, 11 januari 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ian Brenninkmeijer', written over a horizontal line.

Ian Brenninkmeijer

Fidante Partners AB
Org nr 559327-5497

Årsredovisning för 2022-07-01--2023-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för Fidante Partners AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01--2023-06-30.

Innehåll	Sida
förvaltningsberättelse	2
resultaträkning	4
balansräkning	5
förändringar i eget kapital	6
kassaflödesanalys	7
tilläggsupplysningar	8
noter	10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSEÄgar- och koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Fidante Partners Holdings Pty Ltd, org nr 123 318 650, med säte i Sydney, Australien.

I koncernen ingår även systerbolagen Fidante Partners Europe Ltd, Storbritannien, och Challenger Group Services Pty Ltd, Australien. Fidante Partners Holdings Pty Ltd är helägt av Challenger Group Holdings Pty Ltd, Australien, vilket i sin tur är helägt av Challenger Ltd vilket är upptaget till handel på den australiensiska marknadsplatsen ASX.

Bolagets säte är Stockholm.

Koncernredovisning upprättas av Challenger Ltd, med säte i Sydney, Australien.

Verksamhet

Bolaget är sedan 2022-12-22 ett av Finansinspektionen (FI) auktoriserat värdepappersbolag och står under FI:s tillsyn. Bolaget har från samma tidpunkt följande FI-tillstånd:

- Mottagande och vidarebefordran av order beträffande finansiella instrument.
- Utförande av order beträffande finansiella instrument på kunders uppdrag.
- Investeringsrådgivning till kund beträffande finansiella instrument.

Bolaget bedriver verksamhet i enlighet med de tillstånd som Finansinspektionen meddelat enligt ovan. Verksamheten inkluderar bland annat att marknadsföra finansiella instrument såsom exempelvis fonder, mot professionella investerare och jämbördiga motparter och i övrigt att efter behov tillhandahålla de tjänster tillstånden medger. Bolagets intäkter utgörs i sin helhet av utförda tjänster åt koncernbolag i enlighet med koncerninterna avtal.

Samtliga rörelseintäkter utgörs av intäkter för utförda tjänster till koncernföretag. Av bolagets kostnader utgörs 15 tkr eller 0,4% av transaktioner med koncernföretag.

Risker och riskhantering

I bolaget uppstår olika typer av risker, såsom kreditrisker, marknadsrisker, operativa risker och likviditetsrisker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har bolagets styrelse, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen i bolaget, fastställt policyer och instruktioner för riskhantering. Bolagets riskhantering syftar till att identifiera och analysera de risker som bolaget har i sin verksamhet och att för dessa sätta upp lämpliga begränsningar (limiter) och säkerställa att det finns kontroll på plats. Riskerna bevakas och kontroller görs löpande av att limiter inte överskrids. Genom utbildning och tydliga processer skapar bolaget förutsättningar för en god riskkontroll, där varje anställd förstår sin roll och sitt ansvar.

I finansiell verksamhet utgörs de viktigaste marknadsriskerna av ränterisker, valutarisker och aktiekursrisker. Av dessa är bolaget exponerat för valutarisker relaterat till koncerninterna fordringar och skulder. Några ränterisker föreligger ej då bolaget inte har någon upplåning. Några aktiekursrisker föreligger ej per balansdagen då bolaget inte har några innehav av aktier.

I verksamheten kan även föreligga risker för att bolaget inte erhåller betalning enligt överenskommelse. Riskerna begränsas av att bolagets enda kund utgörs av systerbolaget Fidante Partners Europe Limited och att detta bolag är välkonsoliderat. Bolaget är även i övrigt exponerat för kreditrisk i begränsad omfattning eftersom ingen utlåningsverksamhet bedrivs.

Vidare kan även operativa risker föreligga innebärande risk för att fel eller brister i administrativa rutiner leder till oväntade ekonomiska eller förtroendemässiga förluster. Dyliga operativa risker motverkas genom intern kontroll. Det betyder att verksamheten ständigt förbättras med avseende på rutiner, tekniska system, rapportering, utbildning m.m. Överträdelse av etiska regler undviks främst genom information och utbildning av personal.

Regulatoriska risker kan leda till ökade operativa risker, risker för juridiska sanktioner och risk för myndighetspåpekanden (sanktioner) samt till förluster eller skador av bolagets varumärke. Bolagets målsättning är att det inte skall förekomma regelverksöverträdelser inom bolagets verksamhet samt att den regulatoriska risken är låg och kontinuerligt bevakad, bedömd och vid behov mitigerad. Regelefterlevnadsarbetet syftar till att identifiera regulatoriska risker och säkerställa att ändamålsenliga åtgärder vidtas för att hantera dessa risker. Uppföljning av regelefterlevnad sker genom bolagets funktion för regelefterlevnad, för mer information om funktionens arbete se sid 3 och avsnittet "Styrning och kontroll av verksamheten".

Slutligen kan även likviditetsrisk föreligga. Likviditetsrisk definieras som risken för negativ påverkan på resultatet för att säkerställa att bolagets betalningsåtaganden sker i fullgod tid. Risken för att bolaget inte skall kunna infria sina betalningsförpliktelser bedöms vara låg. Bolaget har kontinuerligt tillräckligt med likvida medel eller realiserbara tillgångar för att vid var tidpunkt kunna infria sina betalningsförpliktelser. Bolagets verkställande direktör är ansvarig för att löpande övervaka bolagets likviditetsrisk.

Styrning och kontroll av verksamheten

Bolaget har under året utvecklat och implementerat regelverk och rutiner gällande styrning och kontroll av verksamheten.

Som ett led i styrelsens och ledningens styrning och kontroll av verksamheten har funktioner för Riskhantering och Regelefterlevnad inrättats.

Bolaget har gjort en bedömning utifrån verksamhetens inriktning och omfattning att det inte är proportionerligt att inrätta en internrevisionsfunktion under de första verksamhetsåren. Bolagets styrelse följer dock upp denna fråga regelbundet och kommer så snart det är lämpligt och proportionerligt med hänsyn till verksamhetens art, omfattning och komplexitet, att låta inrätta en sådan funktion.

Bolagets Riskhanterings- och Regelefterlevnadsfunktioner har löpande under året granskat och avrapporterat sina iakttagelser till bolagets ledning och styrelse. Vidare har årliga rapporter från Riskhanterings- och Regelefterlevnadsansvarig behandlats av styrelsen.

Sammanfattningsvis bedömer styrelsen att bolagets interna kontroll är god, att relevanta lagar och föreskrifter efterlevs samt att riskexponeringen ej överskrider fastställda riktlinjer och limiter. Bedömningen stöds av rapporteringen från ovan angivna funktioner.

Väsentliga händelser under året och efter dess slut

Bolaget erhöi den 22 december 2022 tillstånd hos Finansinspektionen att driva värdepappersrörelse.

Bolaget har under året erhållit ett ovillkorat aktieägartillskott uppgående till 1 600 000 kronor.

En av bolagets anställda har efter räkenskapsårets utgång slutat sin anställning. Styrelse och VD arbetar med rekrytering för att säkerställa en tillräcklig bemanning utifrån verksamhetens behov.

<u>Flerårsöversikt (belopp i kr)</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Rörelseintäkter	4 018 684	-
Rörelseresultat	365 335	- 185 500
Eget kapital	2 742 789	814 500
Soliditet %	41,1%	81,5
Avkastning på eget kapital %	13,3%	neg
Kapitaltäckningskvot %	229%	e.t.
Likviditetstäckningskvot %	740,0%	e.t.
Medelantalet anställda	2	0

Definitioner

Soliditet	Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.
Avkastning på eget kapital	Resultat efter finansnetto / justerat eget kapital
Kapitaltäckningskvot	Kapitalbas / Kapitalkrav
Likviditetstäckningskvot	Likviditet / Likviditetskrav

Förslag till vinstdisposition

Till förfogande stående vinstmedel:

Balanserat resultat:	-	185 500
Under året erhållet ovillkorat aktieägartillskott		1 600 000
Årets resultat		328 289
Summa		1 742 789

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras: 1 742 789

Resultatet av verksamheten under räkenskapsåret och ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av nedanstående resultat- och balansräkningar samt tilläggsupplysningar för bolaget. Samtliga belopp anges i kronor såvida inte annat särskilt anges.

2024011508421

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-07-01-- 2023-06-30	2021-07-15-- 2022-06-30
Provisionsintäkter	1	4 018 684	-
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER		4 018 684	-
Allmänna administrationskostnader	2,3	- 3 653 349	- 185 500
SUMMA KOSTNADER		- 3 653 349	- 185 500
RÖRELSERESULTAT		365 335	- 185 500
Bokslutsdispositioner		-	-
Skatt på årets resultat	4	- 37 046	-
ÅRETS RESULTAT		328 289	- 185 500
Rapport över totalresultat			
Övrigt totalt resultat		-	-
Årets totalresultat		328 289	- 185 500

BALANSRÄKNING

	Not	2023-06-30	2022-06-30
<u>TILLGÅNGAR</u>			
Utlåning till kreditinstitut	5	2 600 000	1 000 000
Övriga tillgångar	6	3 889 820	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	186 073	-
		<u>6 675 893</u>	<u>1 000 000</u>
SUMMA TILLGÅNGAR	11	6 675 893	1 000 000
<u>SKULDER OCH EGET KAPITAL</u>			
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	9	2 347 771	37 500
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	1 585 333	148 000
Summa kortfristiga skulder	11	<u>3 933 104</u>	<u>185 500</u>
<u>Eget kapital</u>	12, 13		
Bundet eget kapital:			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Summa bundet eget kapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Fritt eget kapital:			
Balanserat resultat		1 414 500	-
Årets resultat		328 289	- 185 500
Summa fritt eget kapital respektive ansamlad förlust		<u>1 742 789</u>	<u>- 185 500</u>
Summa eget kapital		2 742 789	814 500
<u>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</u>		6 675 893	1 000 000

2024011508423

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans 2022-07-01	1 000 000	-	185 500	814 500
Behandling av ansamlad förlust:				-
Balanseras i ny räkning		- 185 500	185 500	-
Ovillkorat aktieägartillskott		1 600 000		1 600 000
Årets resultat tillika årets totalresultat			328 289	328 289
Eget kapital 2023-06-30	1 000 000	1 414 500	328 289	2 742 789

Aktiekapitalet består av 1 000 000 aktier. Aktiens kvotvärde är 1 kr.

KASSAFLÖDESANALYS

	2022/2023	2021/2022
Den löpande rörelsen		
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	365 335	- 185 500
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	365 335	- 185 500
Ökning (-) minskning (+) av den löpande verksamhetens tillgångar		
Övriga tillgångar	- 4 075 893	-
	- 4 075 893	-
Ökning (+) minskning (-) av den löpande verksamhetens skulder		
Kortfristiga skulder	3 710 558	185 500
	<u>3 710 558</u>	<u>185 500</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-	-
Finansieringsverksamheten		
Inbetalt aktiekapital	-	1 000 000
Erhållet ovillkorat aktieägartillskott	1 600 000	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 600 000	1 000 000
ÅRETS KASSAFLÖDE	1 600 000	1 000 000
Likvida medel vid årets början	1 000 000	
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	2 600 000	1 000 000
Uppllysning till kassaflödesanalys		
Likvida medel utgöres av		
Utlåning till kreditinstitut	2 600 000	1 000 000
Disponibel likviditet	2 600 000	1 000 000

Med likvida medel avses kassamedel samt tillgodohavanden hos banker och andra finansiella institut som är betalbara vid anfordran.

2024011508424

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Övergripande redovisningsprinciper

Årsredovisningen för Fidante Partners AB har upprättats i enlighet med Lag om Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. FFFS 2008:25 hänvisar till av EU godkända International Financial Reporting Standards (IFRS) och Rådet för finansiell rapportering (RFRs) rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer, vilka tillämpas av bolaget.

Jämförelseårets resultat- och balansräkning med tillhörande noter har anpassats till ÅRKL och FFFS 2008:25.

Väsentliga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

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.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen som skulle kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av bolagets redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår bedöms föreligga.

Inkomstskatter

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 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.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Bolagets redovisade skatt utgörs enbart av inkomstskatt för innevarande räkenskapsår.

Koncernredovisning och koncerninterna transaktioner

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Fidante Partners Holdings Pty Limited, org nr 123 318 650, med säte i Sydney, Australien. Bolagets yttersta moderbolag är Challenger Limited vilket är upptaget till handel på den australiska marknadsplatsen ASX.

Koncernredovisning upprättas av Challenger Limited, med säte i Sydney, Australien.

Försäljning till bolag i koncernen uppgår under året till 4 018 684 kronor eller 100% av bolagets intäkter. Inköp från bolag i koncernen uppgår under året till 14 842 kronor eller 0,4% av bolagets kostnader .

Finansiella instrument

Standarden innehåller tre huvudsakliga värderingskategorier för finansiella tillgångar: Upplupet anskaffningsvärde, Verkligt värde över totalresultat och Verkligt värde över resultaträkningen. Klassificeringen baseras på enhetens affärsmodell och typ av kontraktrelaterade kassaflöden från den finansiella tillgången. IFRS 9 innehåller också principen för nedskrivning av finansiella tillgångar i form av en framåtriktad redovisningsmodell baserad på förväntade förluster. IFRS 9 innehåller också en ny princip för säkringsredovisning. Klassificeringen av finansiella tillgångar och skulder är beroende av för vilket syfte de förvärvades. Ledningen fastställer klassificeringen av tillgångarna i kategori vid den första redovisningen. Samtliga tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde.

Upplupet anskaffningsvärde

Bolaget har finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde. Bolagets finansiella tillgångar som berörs av IFRS 9 består av likvida medel och fordringar på koncernbolag.

Fordringar på koncernbolag består av kortfristiga kundfordringar. Dessa nedskrivningsprövas i enlighet med nedskrivningsreglerna enligt IFRS 9, med den förenklade metoden för kundfordringar. Då kreditrisken bedöms som väldigt låg i dessa fordringar och även förväntas vara låga framgent har ingen reservering gjorts.

Verkligt värde över övrigt totalresultat
Bolaget saknar tillgångar i denna kategori.

Verkligt värde över resultaträkningen
Bolaget saknar tillgångar i denna kategori.

Intäkter

Standarden etablerar en principbaserad modell för intäktsföring av kundavtal och bygger på en femstegsmodell som kräver att intäktsföring sker då kontroll över produkter och tjänster överförs till kunden. Standarden ger detaljerad vägledning kring redovisning av bl.a. avtal som innehåller flera komponenter, rörliga ersättningar, allokering av rabatter, licenser, agent- och principal förhållanden och kontraktsutgifter.

Bolagets intäkter utgörs i sin helhet av utförda tjänster åt ett koncernbolag i enlighet med koncerninternt avtal. Bolaget tillhandahåller investeringsrådgivning samt marknadsför och distribuerar investeringar i ifrågavarande fonder gentemot professionella investerare. Ett koncerninternt samarbetsavtal har träffats med bolagets systerbolag Fidante Partners Europe Ltd i Storbritannien där bland annat överenskommit att bolaget erhåller ersättning motsvarande havda kostnader med tillägg av ett visst procentpåslag från systerbolaget.

Tjänsterna som utförs ligger inom ramen för FI:s tillstånd:

- Mottagande och vidarebefordran av order beträffande finansiella instrument.
- Utförande av order beträffande finansiella instrument på kundens uppdrag.
- Investeringsrådgivning till kund beträffande finansiella instrument.

Prestationsåtaganden och tidpunkt för intäktsredovisning

Bolagets intäkter härrör från försäljning av finansiella rådgivningstjänster där intäkt uppstår i samband med att tjänsterna utförs.

Intäkt redovisas över tid i takt med att tjänsterna utförs. Företaget har bedömt att kriterierna för intäktsredovisning över tid är uppfyllda då företagets prestation inte skapar en tillgång med alternativ användning och företaget har rätt till betalning (kostnad plus en vinstmarginal) vid varje given tidpunkt.

Nya IFRS och andra regelverk som ska tillämpas 2023 eller senare.

Fr.o.m. 2023 träder ändring i IAS 1 ikraft som innebär snävare tolkning av vilka redovisningsprinciper som är väsentliga att beskriva i årsredovisningen. Endast principval, utnyttjande av undantag och lättnadsregler och liknande företagsspecifika redovisningsprinciper behöver beskrivas. Allmänna beskrivningar av respektive standard bör undvikas. Från bolagets sida kommer med anledning av detta en översyn att ske under 2023-2024 vilket torde leda till att omfattningen av tilläggsupplysningar kommer att minska i årsredovisningen för 2023-2024.

Noter

Not 1	Provisionsintäkter	2022/2023	2021/2022
	Intäkter enligt avtal med koncernföretag	4 018 684	-

Not 2 **Upplýsning om revisorernas arvode och kostnadsersättning**

	2022/2023	2021/2022
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	250 000	120 000
Övriga tjänster	-	-
	<hr/> 250 000	<hr/> 120 000

Not 3 Personal

	2022/2023	2021/2022
Medelantalet anställda		
Män	2	0
Kvinnor	0	0
	2	0

	2022/2023	2021/2022
Löner och arvoden		
<i>Högsta ledningen</i>		
Styrelseordförande, Erik Kjellberg. Styrelsearvode.	125 000	-
Styrelseledamot och VD, Ian Brenninkmeijer	1 047 332	-
Styrelseledamot, Roland Polgren. Styrelsearvode.	125 000	-
	1 297 332	-

Övriga befattningshavare 533 937 -

Summa löner och arvoden 1 831 269 -

Sociala avgifter 564 350 -

Ersättningen till högsta ledningen utgörs av fasta ersättningar samt rörliga ersättningar. Rörliga ersättningar utgår även till övriga befattningshavare.

Fast ersättning till verkställande direktören Ian Brenninkmeijer fastställs av bolagets styrelse. Ersättning till styrelseordförande Erik Kjellberg och styrelseledamot Roland Polgren fastställs av Challenger Group.

Verkställande direktören Ian Brenninkmeijers uppsägningstid uppgår till 3 månader vid uppsägning från såväl bolagets som från verkställande direktörens sida.

	2022/2023	2021/2022
Pensioner		
<i>Högsta ledningen</i>		
Styrelseordförande, Erik Kjellberg.	-	-
Styrelseledamot och VD, Ian Brenninkmeijer	109 803	-
Styrelseledamot, Roland Polgren	-	-
	109 803	-

Övriga befattningshavare 45 943 -

Summa pensioner 155 746 -

Särskild löneskatt 37 784 -

Pensionskostnaderna baseras på avgiftsbestämda pensioner. Några pensionsförpliktelser utöver under året kostnadsförda pensioner föreligger ej.

2024011508429

Not 4 Skatt på årets resultat

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	37 046	-
	<u>37 046</u>	<u>-</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2022/2023	2021/2022
Resultat före skatt	365 335	- 185 500
Skatt 20,6% (20,6 %) enligt gällande skattesats	- 75 259	38 213
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	-	-
Effekt av tillkommande skattepliktiga intäkter		
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		- 38 213
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång	38 213	-
Redovisad skattekostnad	- 37 046	-
Effektiv skatt	10,14%	0%

Not 5 Utlåning till kreditinstitut

	2023-06-30	2022-06-30
Betalbara vid anfordran	2 600 000	1 000 000

Not 6 Övriga tillgångar

	2023-06-30	2022-06-30
Fordringar på koncernföretag	3 889 570	
Övriga tillgångar	250	
	<u>3 889 820</u>	<u>-</u>

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-06-30	2022-06-30
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	186 073	-
	<u>186 073</u>	<u>-</u>

Not 8 Löptider för tillgångar och skulder 2023-06-30
Återstående löptid (redovisat värde)

	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	12-60 mån	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut		2 600 000	-	-	-	2 600 000
Fordringar på koncernföretag	3 889 570	-	-	-	-	3 889 570
Övriga tillgångar	-	250	-	-	-	250
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-	186 073	-	-	-	186 073
Summa tillgångar	3 889 570	2 786 323	-	-	-	6 675 893
Skulder						
Övriga skulder		16 584	74 830	-	-	91 414
Skulder till koncernföretag	2 256 357	-	-	-	-	2 256 357
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-	509 624	1 075 709	-	-	1 585 333
Summa skulder	2 256 357	526 208	1 150 539	-	-	3 933 104

Not 9 Övriga skulder	2023-06-30	2022-06-30
Skulder till koncernföretag	2 256 357	37 500
Aktuell skatteskuld	37 046	-
Övriga kortfristiga skulder	54 368	-
	2 347 771	37 500

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-06-30	2022-06-30
Personalrelaterade kostnader	1 209 117	-
Övriga upplupna kostnader	376 216	148 000
	1 585 333	148 000

Not 11 Pensionsutfästelser

Några pensionsförpliktelser utöver under året kostnadsförda pensioner föreligger ej.

Not 12 Kapitaltäckningsanalys

Sedan den 26 juni 2021 gäller kapitaltäckningsreglerna i Värdepappersbolagsförordningen (2019/2033/EU) och i Värdepappersbolagsdirektivet (2019/2034/EU). Dessa regelverk föranledde ett antal ändringar i Finansinspektionens föreskrifter. De nya regelverken innebär bland annat ändrade rapporteringskrav, nya bestämmelser om kapitalbaskravet, inklusive ändrade nivåer på det permanenta minimikapitalkravet och startkapitalkravet, samt lättnader för vissa värdepappersbolag till vilka bolaget tillhör.

Bolagets verksamhet och de tillstånd som bolaget har omfattas av de nya reglerna och har klassificerats som ett klass 3-bolag vilket innebär att minimikapitalkravet är det högsta av nedanstående:

- Fasta omkostnader – 25 % av förra årets fasta omkostnader
- Permanent minimikapitalkrav på 75 000 € / SEK 883 815 kronor.

Värdepappersbolag ska vidare inneha likvida tillgångar som motsvarar minst en tredjedel av kapitalkravet baserat på fasta omkostnader.

Med hjälp av framåtblickande prognoser och löpande kontroller säkerställs kontinuerligt att bolaget uppfyller kraven för lagstadgad miniminivå för kapitalbasen samt att kapitalbasen är tillräcklig för att ligga till grund för aktuell och framtida verksamhet. Övergripande beskrivning av bolagets risker, riskhantering, kapitalbehov etc återfinns huvudsakligen i förvaltningsberättelsen.

För bolaget uppfylls lagstadgat kapitalkrav och kapitalbasen bedöms tillräcklig för aktuell och framtida verksamhet.

2024011508451

Bolagets kapital situation kan summeras på följande sätt:

	2023-06-30
Redovisat eget kapital	2 742 789
Avgår. Årsresultat	-328 289
Kärnprimärkapital	<u>2 414 500</u>
<i>Övrigt primärkapital</i>	-
<i>Supplementärkapital</i>	-
Totalt kapital	2 414 500
 Kapitalkrav	
Permanent minimikapitalkrav EUR 75 000 * 11,7842	883 815
25% av prognosticerade fasta omkostnader år 2023-2024	1 054 103
Totalt kapitalkrav	1 054 103
 Summa kapitalbehov	1 054 103
 Kapitalrelationer %	
Kärnprimärkapitalrelation, % > 56 %	229%
Primärkapitalrelation, % > 75 %	229%
Total kapitalrelation, % > 100 %	229%
 Överskott av kapital av totalt kapital	1 360 397
 Likviditetsreserv	
Kassa och tillgodohavanden i bank	2 600 000
Total likviditetsreserv	2 600 000
 Likviditetskrav	
1/3 av kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	351 368
 Kvot likviditetsreserv / likviditetskrav	7,4

2024011508452

Not 13 Vinstdisposition

Till förfogande stående vinstmedel:

Balanserat resultat	-	185 500
Under året erhållet ovillkorat aktieägartillskott		1 600 000
Årets resultat		<u>328 289</u>
Summa		1 742 789

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras: 1 742 789

Aktiekapitalet består av 1 000 000 aktier. Aktiens kvotvärde är 1 krona.

Not 14 Upplysningar om ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-06-30	2022-06-30
Ställda pantar:		
- Pantar och därmed jämförliga säkerheter ställda för egna skulder	Inga	Inga
- Övriga ställda pantar och jämförliga säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser:		
- Ansvarsförbindelser:	Inga	Inga
- Åtaganden	Inga	Inga

Stockholm, datum enligt elektronisk underskrift

Ian Brenninkmeijer
Verkställande direktör

Erik Kjellberg
Ordförande

Roland Polgren
Styrelseledamot

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

Ernst & Young AB

Carl Rudin
Auktoriserad revisor

2024011508434



Document history

COMPLETED BY ALL:
19.12.2023 09:10

SENT BY OWNER:
Jimmy Skoglund • 18.12.2023 07:57

DOCUMENT ID:
Hy1ApwaUa

ENVELOPE ID:
S1aSaPTIp-Hy1ApwaUa

DOCUMENT NAME:

Fidante Partners AB ÅR 2022-2023 slutlig för påskrift av styrelsen och revisor.pdf
16 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Sven Erik Olof Kjellberg erik.kjellberg@oaklegal.se	Signed Authenticated	18.12.2023 12:51 18.12.2023 12:10	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1976/05/12) IP: 139.105.85.200
2. ROLAND MIKAEL POLGREN roland@polgren.com	Signed Authenticated	18.12.2023 18:11 18.12.2023 18:09	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1950/12/03) IP: 90.129.222.143
3. IAN TITUS DARNER BRENNINKMEIJER ibrenninkmeijer@fidante.com	Signed Authenticated	18.12.2023 20:46 18.12.2023 20:45	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1989/05/20) IP: 98.128.248.77
4. Carl Rudin carl.rudin@se.ey.com	Signed Authenticated	19.12.2023 09:10 19.12.2023 09:09	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1980/05/06) IP: 213.115.65.133

* 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.



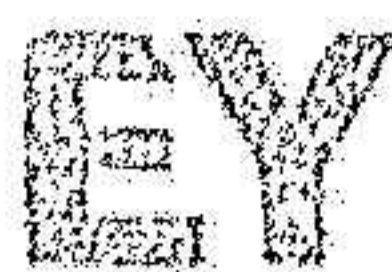
GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PADES
sealed



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fidante Partners AB, org.nr 559327-5497

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fidante Partners AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fidante Partners ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fidante Partners AB enligt god revisionssed 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 lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 att 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.

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, förfälskning, 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 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.



Building a better
working world

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 av Fidante Partners AB för år 2022-07-01 - 2023-06-30 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fidante Partners 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. 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, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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 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 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 dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Carl Rudin
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

2023122900939

Carl Rudin

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19800506xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-19 08:08:16 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstäplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>