

Årsredovisning
för
Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB
556453-4401

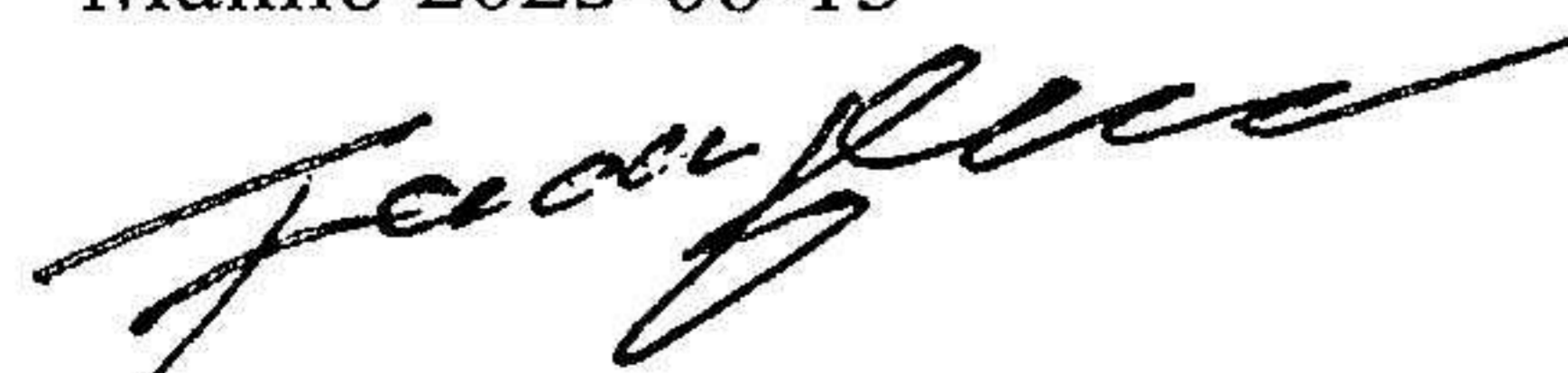
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Malmö 2023-06-15



Fredrik Ericsson

Årsredovisning
för
Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB
556453-4401

Räkenskapsåret
2022

VD har ordet

Det gångna året inleddes med stor marknadsturbulens efter att Ryssland invaderat Ukraina. Förutom den enorma osäkerhet som rådde i samband med och efter invasionen blev det även en katalysator för stigande inflation som redan var ett faktum efter pandemins kraftiga stimulansåtgärder. Världens centralbanker reagerade med snabba räntehöjningar vilket förde med sig sänkta värderingsmultiplar på aktier, särskilt för bolag med vinster längre in i framtiden. Allra tydligast syntes detta i mindre tillväxtbolag. Samtidigt blev det mer attraktivt med (rörliga) obligationer som började ge allt högre räntor i takt med att Stibor ökade.

Effekten för Ericsson & Partners blev att aktieförvaltningen minskade i volym men att ränteförvaltningen ökade, dels på grund av att resultaten i förvaltningen var relativt positiva, dels för att vi tog in nytt kapital under förvaltning både från gamla och nya kunder. Nettoinflödet av kapital var återigen positivt under året men totalt sett minskade kapital under förvaltning med 6,5 procent.

Intäkterna under året minskade med 17 procent till 11,2 mkr (13,8) till följd av lägre förvaltningsarvoden främst påverkat av uteblivna prestationsbaserade ersättningar. Även courtageintäkterna blev lägre än föregående år.

Vi gick in i 2022 med en förstärkt och utökad organisation vilket tillsammans med lanseringen av bolagets första fond, *Ericsson & Partners Edge*, gjorde att kostnadsmassan var högre än tidigare. Trots det hölls kostnaderna för helåret nere på 11,6 mkr, vilket var omkring föregående års nivå. Vinsten från 2021 på 2,35 mkr vändes till en förlust på 0,4 mkr.

Under det första kvartalet 2023 har vi sett en stark återhämtning på aktiemarknaden och fortsatta uppgångar på räntesidan. Nettoinflödet av kapital har fortsatt varit positivt och har till och med accelererat. Sammantaget har det gjort att tappet i kapital under förvaltning från 2022 har återtagits och mer därtill, vilket gör att vi är optimistiska inför fortsättningen av året. Organisationen är etablerad och sammansvetsad och vi blickar försiktigt mot att förstärka teamet ytterligare. Vidare har vi beslutat att avveckla *Ericsson & Partners Edge* då fondens volym inte bär de kostnader som är förenade med att driva fonden. Vi ser fortsatt att strategin är intressant och kommer vara givande på lång sikt men förutsättningarna att kunna växa volym i det rådande osäkra marknadsklimatet bedöms inte finnas just nu.

Avslutningsvis vill jag tacka alla våra kunder för det förtroende vi har fått samt alla våra medarbetare, samarbetspartners och ambassadörer.

Malmö i april 2023

Fredrik Ericsson
Verkställande direktör

Styrelsen och verkställande direktören för Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB, med säte i Malmö, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden per 2022-12-31

Tresilica AB (35,8 %), Fredrik Ericsson Invest AB (32,0 %), Fredrik Ericsson (9,5 %), Norell & Partners AB (6,0 %), Jacob Malmberg (4,8 %), Trädet Intressenter AB (4,6 %) samt ett antal övriga aktieägare (7,3 %).

Allmänt om verksamheten

Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB är ett värdepappersinstitut, grundat 1992 med säte i Malmö. Företaget är licensierat av Finansinspektionen, står under deras tillsyn och tillämpar de lagar och regler som följer av de tillstånd som myndigheten meddelat. Bolaget är verksamt inom portföljförvaltning och finansiell rådgivning. Företaget är specialiserade på att bygga strategiska och taktiska lösningar avseende förmögenhetsförvaltning.

Bolaget har tillstånd hos Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse och har följande tillstånd;

- Mottagande och vidarebefordran av order avseende finansiella instrument (VML 2:1 p.1).
- Utförande av order på kundens uppdrag (VML 2:1 p.2).
- Portföljförvaltning (VML 2:1 p.4).
- Investeringsrådgivning (VML 2:1 p.5).

Utveckling av bolagets verksamhet och resultat

Rörelsens provisionsintäkter uppgick till 11,2 (13,8) mkr. Under året har kapital under förvaltning (AUM) minskat med drygt 6 (+10) %. Rörelsens intäkter har minskat med cirka 19 (+16) %.

Rörelsens kostnader uppgick till 11,6 (11,5) mkr. Rörelseresultat före dispositioner och skatt uppgick till -410 (2 334) tkr.

Finansiell ställning och likviditet

Bolagets egna kapital uppgick per ultimo 2022 till 4,1 (5,7) mkr och likvida medel uppgick till 1,8 (5,1) mkr. Bolaget har en tillfredsställande likviditet och har för närvarande inget behov av nytt kapital eller annan finansiering.

Finansiell riskhantering

Risk Controller rapporterar direkt till bolagets styrelse. VD och Risk Controller följer kontinuerligt t.ex. väsentliga källor till och effekter av kundrisker och all väsentlig inverkan på kapitalbasen, väsentliga källor till och effekter av risker för bolaget framförallt de som kan förbruka den tillgängliga kapitalbasen samt likviditetsrisker för att säkerställa att värdepappersbolaget håller de likvida medlen på adekvat nivå inkluderande när det gäller att hantera väsentliga källor till riskerna ovan. Oberoende kontroller och internrevision sköts av Harvest Advokatbyrå. Utförligare beskrivning av detta finns i bolagets riskhanteringsrapport samt interna riktlinjer, vilka tillhandahålls på begäran.

Styrelsens arbete

Styrelsen har under året haft fem styrelsemöten och styrelsens arbete sker enligt den instruktion och arbetsordning som styrelsen beslutat om.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

I januari 2022 lanserade bolaget i samarbete med AIFM Group sin första fond. I ett mycket utmanande marknadsklimat präglad av krig i Ukraina och stor osäkerhet finns dock inte längre förutsättningar för bolaget att driva fonden. Bolaget har därför efter räkenskapsårets utgång beslutat att upphöra med förvaltningen av fonden.

Inga övriga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret eller efter räkenskapsårets utgång.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Rörelseintäkter | 11 159 | 13 838 | 11 890 | 9 671 | 9 128 |
| Rörelseresultat | -410 | 2 334 | 1 934 | 1 011 | 329 |
| Balansomslutning | 6 115 | 8 986 | 7 674 | 6 490 | 5 666 |
| Eget kapital | 4 082 | 5 715 | 5 158 | 4 665 | 3 925 |
| Soliditet* (%) | 67 | 64 | 67 | 72 | 69 |
| Avkastning på totala tillgångar** (%) | -5 | 22 | 21 | 13 | 3 |
| Antal anställda | 8 | 8 | 7 | 6 | 6 |

* Eget kapital i procent av balansomslutningen

** Årets nettoresultat i procent av genomsnittlig balansomslutning

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att ingen utdelning lämnas för räkenskapsåret 2022 och att till förfogande stående vinstmedel (kronor) balanseras i ny räkning.

| | |
|-------------------------|------------------|
| Balanserad vinst | 1 831 672 |
| Årets resultat | -409 697 |
| | 1 421 975 |
| | |
| Balanseras i ny räkning | 1 421 975 |

2023063021866

Resultaträkning

Avrundningar kan innebära att beloppen inte stämmer om de summeras.

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|--|---------|---------------------------|---------------------------|
| Rörelsens intäkter | | | |
| Räntekostnader | 2 | -1 293 | 0 |
| Ränteintäkter | | 6 212 | 0 |
| Räntenetto | | 4 919 | 0 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Provisionsintäkter | 3 | 11 158 691 | 13 814 538 |
| Övriga rörelseintäkter | | 35 514 | 23 508 |
| Summa rörelseintäkter | | 11 194 205 | 13 838 046 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Allmänna administrationskostnader | 4, 5, 6 | -11 594 981 | -11 489 980 |
| Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -13 840 | -13 841 |
| Summa kostnader före kreditförluster | | -11 608 821 | -11 503 821 |
| Resultat före kreditförluster | | -409 697 | 2 334 225 |
| Rörelseresultat | | -409 697 | 2 334 225 |
| Skatt på årets resultat | 7 | 0 | -526 422 |
| Årets resultat | | -409 697 | 1 807 803 |

Totalresultatet är detsamma som årets resultat (nettoresultat) på grund av att det inte finns något övrigt totalresultat för bolaget.

Balansräkning

Avrundningar kan innebära att beloppen
inte stämmer om de summeras.

TILLGÅNGAR

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| Andra långfristiga fordringar | 8 | 285 000 | 285 000 |
| Utlåning till kreditinstitut | 9 | 1 838 226 | 5 108 226 |
| Inventarier | 10 | 180 410 | 194 250 |
| Övriga tillgångar | 11 | 3 353 833 | 2 947 773 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 457 639 | 451 206 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 6 115 108 | 8 986 455 |

SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL

Skulder

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Övriga skulder | 12 | 1 440 569 | 1 637 049 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 592 565 | 1 634 134 |
| SUMMA SKULDER | | 2 033 134 | 3 271 183 |

Eget kapital

Bundet eget kapital

| | | | |
|--------------|--|-----------|-----------|
| Aktiekapital | | 2 660 000 | 2 660 000 |
|--------------|--|-----------|-----------|

Fritt eget kapital

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| Balanserad vinst | | 1 831 672 | 1 247 469 |
| Årets resultat | | -409 697 | 1 807 803 |
| SUMMA EGET KAPITAL | | 4 081 975 | 5 715 272 |

SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| | | 6 115 108 | 8 986 455 |
|--|--|------------------|------------------|

Bolaget har inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser per 2022-12-31 och hade heller inga per 2021-12-31.

Rapport över förändringar i eget kapital

| | Bundet eget kapital | | | Summa eget kapital |
|--|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | Aktiekapital | Bundna reserver | Fritt eget kapital | |
| Ingående eget kapital 2021-01-01 | 2 660 000 | 0 | 2 497 669 | 5 157 669 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 1 807 803 | 1 807 803 |
| Övrigt totalresultat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa totalresultat för perioden (netto efter skatt) | 0 | 0 | 1 807 803 | 1 807 803 |
| Lämnad utdelning | 0 | 0 | -1 250 200 | -1 250 200 |
| <i>Summa transaktion med ägare</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>-1 250 200</i> | <i>-1 250 200</i> |
| Utgående eget kapital 2021-12-31 | 2 660 000 | 0 | 3 055 272 | 5 715 272 |
| Ingående eget kapital 2022-01-01 | 2 660 000 | 0 | 3 055 272 | 5 715 272 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -409 697 | -409 697 |
| Övrigt totalresultat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa totalresultat för perioden (netto efter skatt) | 0 | 0 | -409 697 | -409 697 |
| Lämnad utdelning | 0 | 0 | -1 223 600 | -1 223 600 |
| <i>Summa transaktion med ägare</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>-1 223 600</i> | <i>-1 223 600</i> |
| Utgående eget kapital 2022-12-31 | 2 660 000 | 0 | 1 421 975 | 4 081 975 |

| Kassaflödesanalys | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Rörelseresultat | | -409 697 | 2 334 225 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | | 13 840 | 13 841 |
| Betald skatt | | -572 491 | -460 546 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder | | -968 348 | 1 887 520 |
| Förändring av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder | | | |
| Övriga tillgångar | | 91 956 | 341 190 |
| Övriga skulder | | -1 170 007 | 689 003 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | -2 046 399 | 2 917 713 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar | | 0 | -69 201 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | 0 | -69 201 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Utbetald utdelning | | -1 223 600 | -1 250 200 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -1 223 600 | -1 250 200 |
| Årets kassaflöde | | -3 269 999 | 1 598 312 |
| Likvida medel vid årets början | | 5 108 226 | 3 509 914 |
| Likvida medel vid årets slut | | 1 838 227 | 5 108 226 |
| Erhållen samt erlagd ränta | | | |
| Erhållen ränta | | 6 212 | 0 |
| Erlagd ränta | | -1 293 | 0 |

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Väsentliga redovisningsprinciper

Företagets årsredovisning är upprättad enligt lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2. Redovisning för juridiska personer. Företaget tillämpar därigenom s.k. lagbegränsad IFRS.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras, om inget annat framgår.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Förändrade redovisningsprinciper

a) Nya och ändrade standarder, samt tolkningar som tillämpas av bolaget.

Ingen av de nya standarderna, ändringar eller tolkningar som har trätt i kraft på räkenskapsår som inleddes 1 januari 2022 har haft en väsentlig påverkan på bolagets redovisning.

b) Inga nya standarder samt ändringar och tolkningar av befintliga standarder som ännu inte har trätt i kraft och som inte har tillämpats i förtid av Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB bedöms ha någon väsentlig effekt på bolagets resultat och ställning.

Viktiga antaganden och bedömningar

I företagets finansiella rapporter finns inga områden där bedömningar och uppskattningar är avgörande. De bedömningar som gjorts vid tillämpningen av redovisningsprinciper framgår under respektive avsnitt.

Vid tillämpningen av lagbegränsad IFRS har det inte gjorts några bedömningar som har betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar medför inte väsentliga justeringar i påföljande års finansiella rapporter.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan bankmedel, fordringar samt aktier. Bland skulder återfinns leverantörsskulder.

En finansiell tillgång eller skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort ur balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över den. Detsamma gäller för del av en finansiell

tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld.

En finansiell tillgång och en skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången (affärsredovisning).

Finansiella instrument redovisas initialt till instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. Ett finansiellt instrument klassificeras vid första redovisningen delvis utifrån bolagets affärsmodell samt utifrån instrumentets egenskaper.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde är skuldinstrument som förvaltas med målet att realisera instrumentens kassaflöden genom att erhålla avtalsenliga kassaflöden som endast utgörs av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Försäljningar kan undantagsvis förekomma t.ex. till följd av störningar på kapital- och penningmarknad eller i nära anslutning till instrumentets förfallo-tidpunkt.

Ett krav för att en finansiell tillgång ska kunna redovisas till upplupet anskaffningsvärde är att de avtalsenliga kassaflödena enbart utgörs av återbetalning på utestående fordran och ränta på utestående fordran.

Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffningstidpunkten. Tillgångar i denna värderingskategori är föremål för reservering för förväntade kreditförluster.

Följande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde på grund av att tillgångarna innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att inneha finansiella tillgångar i syfte att inkassera avtalsenliga kassaflöden samt att de avtalade villkoren för de tillgångarna ger vid bestämda tidpunkter upphov till kassaflöden som bara är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet;

- Utlåning till kreditinstitut
- Övriga tillgångar
- Upplupna intäkter

Finansiella tillgångar värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat

Finansiella tillgångar värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat på grund av att de finansiella tillgångarna innehas enligt en affärsmodell vars mål kan uppnås både genom att samla in avtalsenliga kassaflöden och sälja tillgångarna samt att de avtalade villkoren för de tillgångarna ger vid bestämda tidpunkter upphov till kassaflöden som bara är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Bolaget har inga finansiella tillgångar i denna kategori.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Denna kategori består av två undergrupper: dels finansiella tillgångar som obligatoriskt måste värderas till verkligt värde via resultaträkningen och dels sådana finansiella tillgångar som företaget initialt valt att placera i denna kategori (enligt den s.k. Fair Value Option).

Obligatorisk värdering till verkligt värde skall ske om de finansiella tillgångarna inte uppfyller kassaflödeskriterierna enligt IFRS 9.4.1.2.b. Finansiella instrument i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. För finansiella instrument värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas såväl realiserade som orealiserade värdeförändringar i resultatposten Nettoresultat av finansiella transaktioner. Bolaget har inga finansiella tillgångar i denna kategori.

Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Samtliga bolagets skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Till vilken kategori finansiella tillgångar respektive skulder hänförs, framgår av not 16.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Bolaget använder sig av en förenklad metod för nedskrivningar av kundfordringar och övriga fordringar samt avtalstillgångar och redovisar förväntade kreditförluster för återstående löptid. Vid beräkningen använder bolaget sin historiska erfarenhet, externa indikatorer och framåtblickande information för att beräkna de förväntade kreditförlusterna. Bolaget har historiskt inte haft några kreditförluster och bolagets bedömning är att förändrade omvärldsfaktorer inte påverkat de förväntade kreditförlusterna varför någon reserv för kreditförluster inte redovisas.

Omräkning av utländska valutor

- Funktionell valuta och rapporteringsvaluta
- Företagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmaste tusental.
- Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till svenska kronor till valutakurs som gäller på transaktionsdagen. Efterföljande balansdagar värderas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagskursen. De vinster och förluster, såväl realiserade som orealiserade, som uppstår till följd av värdeförändringen redovisas löpande under posten ”nettoresultat av finansiella transaktioner”.

Pensioner

Bolagets pensionsplaner följer tryggandelagen och är individuellt premiebestämda. Pensionsåtagandena täcks genom direkt kostnadsföring.

Intäkter

Intäkter har upptagits 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. Provisionsintäkter intäktrredovisas under den period då tjänsten utförs.

Materiella tillgångar

Förvärvade materiella tillgångar består av kontorsinventarier. Tillgångarna redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar. Avskrivningarna sker linjärt över fem år.

Anskaffningar med ett anskaffningsvärde överstigande ett halvt prisbasbelopp aktiveras och läggs till värdet i balansräkningen. Anskaffningar som inte uppfyller dessa krav kostnadsföres. Värdet av tillgångar som avyttras eller uttrangeras tas bort från värdet i balansräkningen. Nedskrivningsprövning sker vid indikation på värdenedgång.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatter omfattar aktuell skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Nedskrivning av icke finansiella tillgångar

Skulle det finnas indikationer på att en värdenedgång föreligger fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet och inga särskilda omständigheter förekommer varför övervärdet kan försvaras skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nuvärdet av de uppskattade framtida betalningarna som tillgången genererar. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen.

Finansiell riskhantering

Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB (bolaget) utsätts genom sin verksamhet för begränsade finansiella risker. Finansiella risker brukar vanligtvis delas upp i kreditrisk, marknadsrisk (omfattande valutarisk, ränterisk i verkligt värde, ränterisk i kassaflödet och prisrisk) och likviditetsrisk.

Risk Controller rapporterar direkt till bolagets styrelse vars arbete styrs av instruktioner som fastställs av styrelsen. VD och Risk Controller följer kontinuerligt t.ex. väsentliga källor till och effekter av kundrisker och all väsentlig inverkan på kapitalbasen, väsentliga källor till och effekter av risker för bolaget framförallt de som kan förbruka den tillgängliga kapitalbasen samt likviditetsrisker för att säkerställa att värdepappersbolaget håller de likvida medlen på adekvat nivå inkluderande när det gäller att hantera väsentliga källor till riskerna ovan. Oberoende kontroller och internrevision sköts av Harvest Advokatbyrå. Utförligare beskrivning av detta finns i bolagets riskhanteringsrapport, samt interna riktlinjer, och tillhandahålls på begäran.

(a) Kreditrisk

Bolaget bedriver inte handel i eget lager. Verksamheten syftar till att inte ha någon kreditrisk mot kunder. Den kreditrisk som finns i verksamheten är relaterad till motpartsrisker där överskottslikviditet placeras samt kundfordringar

Eftersom bolaget primärt fakturerar flera olika kreditinstitut har man historiskt inte haft några koncentrationer av risk.

Bolaget placerar sitt likviditetsöverskott i systemviktiga banker för närmare beskrivning av kreditrisken i kundfordringar se not 11.

(b) Marknadsrisk

Bolaget är inte i någon väsentlig utsträckning exponerad för marknadsrisker då bolagets finansiella tillgångar och skulder i allt väsentligt är i svenska kronor, bolaget saknar räntebärande skulder varför någon ränterisk ej är tillämplig. Bolaget placerar heller inte sitt likviditetsöverskott i annat än genom deponering i bank varför prisrisken är i princip obefintlig. Bolaget har inga väsentliga tillgångar som redovisas till verkligt värde.

(c) Likviditetsrisk

Likviditetsrisk hanteras genom att Bolaget innehar tillräckligt med likvida medel och kortfristiga placeringar med en likvid marknad i en likviditetsreserv. Bolaget har valt att inte avtala om checkräkningskredit då man bedömer att ett eventuellt temporärt underskott kan hanteras genom att då flera av ägarna jobbar i företaget kan deras löneutbetalningar minskas för att reducera eventuella likviditetsproblem. Av not 15 framgår löptidsöversikten av bolagets finansiella tillgångar och skulder.

Not 1 Generell information om företaget

| Namn | Org.nr | Säte |
|--|-------------|------------------------------|
| Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB | 556453-4401 | Gibraltarg 7, Malmö, Sverige |

Not 2 Räntekostnader

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|---------------|----------|
| Övriga räntekostnader | -1 293 | 0 |
| | -1 293 | 0 |

Av ovanstående räntekostnader hänför sig 1 293 kr (0 kr) till poster som ej är klassificerade som finansiell skuld. Övriga räntekostnader är hänförliga till finansiella skulder som värderas enligt effektivräntemetoden.

Not 3 Provisionsintäkter

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Nettoomsättningen | | |
| Courtage | 4 552 081 | 5 768 263 |
| Förvaltningsarvoden | 6 606 610 | 8 046 275 |
| | 11 158 691 | 13 814 538 |

Not 4 Allmänna administrationskostnader

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Personalkostnader | -8 067 675 | -8 222 985 |
| Lokalkostnader | -1 010 507 | -951 544 |
| Marknadsförings- och representationskostnader | -453 856 | -373 712 |
| Konsultarvoden | -1 000 080 | -829 424 |
| Övriga administrationskostnader | -1 062 863 | -1 112 315 |
| | -11 594 981 | -11 489 980 |

Operationell leasing

Avtalen avser lokalyra, leasing av bilar samt kontorsutrustning.

| | |
|------|------------|
| 2022 | 920 846 kr |
| 2023 | 958 996 kr |
| 2024 | 836 921 kr |
| 2025 | 798 776 kr |
| 2026 | 630 526 kr |

Not 5 Anställda och personalkostnader

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Medelantalet anställda | | |
| Kvinnor | 2 | 2 |
| Män | 6 | 6 |
| | 8 | 8 |
| Löner och andra ersättningar | | |
| Styrelseordförande: Lars Ekfeldt | 99 996 | 99 996 |
| VD: Fredrik Ericsson lön | 941 333 | 929 538 |
| VD: Fredrik Ericsson tantiem | 0 | 200 000 |
| Övriga anställda | 4 320 599 | 4 219 788 |
| | 5 361 928 | 5 449 322 |
| Sociala kostnader | | |
| Pensionskostnader för styrelse och VD | 124 812 | 161 800 |
| Pensionskostnader för övriga anställda | 491 023 | 510 231 |
| Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal | 1 859 627 | 1 878 321 |
| | 2 475 462 | 2 550 352 |
| Övriga personalkostnader | 230 285 | 223 311 |
| Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader | 8 067 675 | 8 222 985 |

Ersättningspolicy

Bolaget tillämpar en ersättningsmodell som består av fast lön, förmåner och avsättning till pensioner. Utöver detta kan enskilda anställda erhålla rörlig ersättning. Den rörliga ersättningen, som inte är på förhand bestämd till belopp eller storlek, fastställs för varje enskild anställd utifrån resultatet av den anställdes individuella prestationer, i relation till för den anställdes uppsatta individuella mål. Den rörliga ersättningen kan dock maximalt uppgå till 100 % av den fasta lönen. De individuella målen baseras på den anställdes och bolagets övergripande mål och baseras både på finansiella och icke-finansiella kriterier.

För VD betalas en premie på 5 % av kontant utbetald lön upp till 7,5 prisbasbelopp, 20 % av kontant utbetald lön mellan 7,5 prisbasbelopp - 20 prisbasbelopp och 30 % av kontant utbetald lön mellan 20 prisbasbelopp - 30 prisbasbelopp till en tjänstepensionsförsäkring. Årets kostnad uppgår till 125 tkr.

Not 6 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 | 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Ernst & Young AB | | |
| Revisionsuppdraget | 45 000 | 45 000 |
| Övriga uppdrag | 0 | 0 |
| | 45 000 | 45 000 |

Not 7 Skatt på årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|---|----------|-----------------|
| Aktuell skattekostnad | 0 | -526 422 |
| Justering av skatt hänförlig till tidigare år | 0 | 0 |
| Summa aktuell skatt | 0 | -526 422 |

Inkomstskatten på resultatet före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av vägd genomsnittlig skattesats för resultatet enligt följande:

| | | |
|--|----------|----------------|
| Redovisat resultat före skatt | -409 697 | 2 334 225 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 84 398 | -480 849 |
| Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader | -64 928 | -45 573 |
| Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter | 0 | 0 |
| Under året uppkomna underskott | -19 470 | 0 |
| Aktuell skatt i resultaträkningen | 0 | 526 422 |

Not 8 Övriga långfristiga fordringar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Hysesdeposition | 285 000 | 285 000 |
| Utgående redovisat värde | 285 000 | 285 000 |

Not 9 Utlåning till kreditinstitut

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------|------------------|------------------|
| Svenska banker | 1 838 226 | 5 108 226 |
| | 1 838 226 | 5 108 226 |

All utlåning är i SEK

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 099 340 | 1 030 139 |
| Inköp | 0 | 69 201 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 099 340 | 1 099 340 |
| Ingående avskrivningar | -905 090 | -891 249 |
| Årets avskrivningar | -13 840 | -13 841 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -918 930 | -905 090 |
| Utgående redovisat värde | 180 410 | 194 250 |

Not 11 Övriga tillgångar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|----------------|------------------|------------------|
| Kundfordringar | 2 849 384 | 2 947 773 |
| Skattefordran | 504 449 | 0 |
| | 3 353 833 | 2 947 773 |

Av bolagets kundfordringar per 2022-12-31 är 0 förfallna. Bolaget bedömer baserat på historiken om kunderna och dess spridning att risken för väsentliga kreditrisker i ej förfallna kundfordringar som begränsad.

Not 12 Övriga skulder

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Leverantörsskulder | 228 162 | 304 523 |
| Momsskulder | 504 347 | 659 646 |
| Skatteskuld | 0 | 68 042 |
| Personalskatt | 140 432 | 138 710 |
| Arbetsgivaravgifter | 139 465 | 135 766 |
| Löneskatt | 428 163 | 330 047 |
| Övriga kortfristiga skulder | 0 | 315 |
| | 1 440 569 | 1 637 049 |

Not 13 Närstående

Närstående personer är styrelseledamöter, ledande befattningshavare och nära familjemedlemmar till dessa personer. Det förekommer inga transaktioner utöver normala kundtransaktioner och konsultarvode på marknadsmässiga villkor med dessa personer och bolag ägda av dessa. Vad gäller lön och andra ersättningar samt pensioner till ledande befattningshavare, se Not 5 Anställda och personalkostnader. Bolaget har ingen närståenderelation med intresseföretag.

Not 14 Kapitaltäckningsanalys

| Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr) | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Kapitalbas | | |
| <i>Kärnprimärkapital</i> | | |
| Aktiekapital | 2 660 | 2 660 |
| Balanserade vinstmedel | 1 832 | 1 247 |
| Kärnprimärkapital före lagstiftningsjustering | 4 492 | 3 907 |
| Förluster för innevarande år | -410 | -0 |
| Summa lagstiftningsjusteringar av kärnprimärkapital | -410 | 0 |
| Kärnprimärkapital | 4 082 | 3 907 |
| <i>Övrigt primärkapital</i> | 0 | 0 |
| Totalt primärkapital | 4 082 | 3 907 |
| <i>Supplementärkapital</i> | 0 | 0 |
| Totalt kapital | 4 082 | 3 907 |
| Kapitalkrav | | |
| Krav baserat på fasta kostnader enligt art 13 IFR | 2 902 | 2 652 |
| Permanent minimikapitalkrav (Pmc) | 759 | 759 |
| K-faktorkrav | 0 | 0 |
| Kapitalkrav (högsta av ovan) | 2 902 | 2 652 |
| Kapitalrelationer och buffertkrav | | |
| Kärnprimärkapitalrelation | 141% | 147% |
| Minimikrav i procent | 56% | 56% |
| Minimikrav i SEK | 1 625 | 1 485 |
| Överskott i SEK | 2 457 | 2 422 |
| Primärkapitalrelation | 141% | 147% |
| Minimikrav i procent | 75% | 75% |
| Minimikrav i SEK | 2 177 | 1 989 |
| Överskott i SEK | 1 905 | 1 918 |
| Total kapitalrelation | 141% | 147% |
| Minimikrav i procent | 100% | 100% |
| Minimikrav i SEK | 2 902 | 2 652 |
| Överskott på totalt kapital | 1 180 | 1 255 |
| Likviditetskrav | | |
| Likviditetskrav (1/3 av fasta kostnader) | 967 | 884 |
| Likvida tillgångar | 1 838 | 5 108 |

Not 15 Löptidsöversikt

I löptidsöversikten fördelas bokförda värden utifrån återstående löptid till avtalad förfallotidpunkt.

| Per 2022-12-31 | Icke finansiella tillg/skulder | På anfordran | < 3 mån | 3-12 mån | 1-5 år | Totalt |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|-------------|----------------|------------------|
| Tillgångar | | | | | | |
| Utlåning till kreditinstitut | | 1 838 226 | | | | 1 838 226 |
| Materiella tillgångar | 180 410 | | | | | 180 410 |
| Andra långfristiga fordringar | | | | | 285 000 | 285 000 |
| Övriga tillgångar | | | 3 353 833 | | | 3 353 833 |
| Förutbetalda kostn./upplupna intäkter | 457 639 | | | | | 457 639 |
| Summa | 638 049 | 1 838 226 | 3 353 833 | | 285 000 | 6 115 108 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|------------------|------------------|--|------------------|
| Skulder | | | | | | |
| Övriga skulder | | | 1 012 406 | 428 163 | | 1 440 569 |
| Upplupna kostn./förutbetalda intäkter | | | 1 906 | 590 659 | | 592 565 |
| Summa | | | 1 014 312 | 1 018 822 | | 2 033 134 |

| Per 2021-12-31 | Icke finansiella tillg/skulder | På anfordran | < 3 mån | 3-12 mån | 1-5 år | Totalt |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|-------------|----------------|------------------|
| Tillgångar | | | | | | |
| Utlåning till kreditinstitut | | 5 108 226 | | | | 5 108 226 |
| Materiella tillgångar | 194 250 | | | | | 194 250 |
| Andra långfristiga fordringar | | | | | 285 000 | 285 000 |
| Övriga tillgångar | | | 2 947 773 | | | 2 947 773 |
| Förutbetalda kostn./upplupna intäkter | 451 206 | | | | | 451 206 |
| Summa | 645 456 | 5 108 226 | 2 947 773 | | 285 000 | 8 986 455 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|------------------|------------------|--|------------------|
| Skulder | | | | | | |
| Övriga skulder | | | 1 307 002 | 330 047 | | 1 637 049 |
| Upplupna kostn./förutbetalda intäkter | | | | 1 634 134 | | 1 634 134 |
| Summa | | | 1 307 002 | 1 964 181 | | 3 271 183 |

Not 16 Redovisade värden per kategori av finansiella instrument

| | Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen | Finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffnings-värde | Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkningen | Icke finansiella tillgångar/skulder | Summa redovisat värde |
|---------------------------------------|---|---|--|-------------------------------------|-----------------------|
| Tillgångar | | | | | |
| Utlåning till kreditinstitut | | 1 838 226 | | | 1 838 226 |
| Materiella tillgångar | | | | 180 410 | 180 410 |
| Andra långfristiga fordringar | | 285 000 | | | 285 000 |
| Övriga tillgångar | | 3 353 833 | | | 3 353 833 |
| Förutbetalda kostn./upplupna intäkter | | | | 457 639 | 457 639 |
| Sa tillgångar 31 december 2022 | 0 | 5 477 059 | 0 | 638 049 | 6 115 108 |
| Skulder | | | | | |
| Övriga skulder | | 1 440 569 | | | 1 440 569 |
| Upplupna kostn./förutbetalda intäkter | | | | 592 565 | 592 565 |
| Sa skulder 31 december 2022 | 0 | 1 440 569 | | 592 565 | 2 033 134 |

| | Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen | Finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffnings-värde | Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkningen | Icke finansiella tillgångar/skulder | Summa redovisat värde |
|--|---|---|--|-------------------------------------|-----------------------|
| Tillgångar | | | | | |
| Utlåning till kreditinstitut | | 5 108 226 | | | 5 108 226 |
| Materiella tillgångar | | | | 194 250 | 194 250 |
| Andra långfristiga fordringar | | 285 000 | | | 285 000 |
| Övriga tillgångar | | 2 947 773 | | | 2 947 773 |
| Förutbet.kostn / Upplupna intäkter | | | | 451 206 | 451 206 |
| Sa tillgångar 31 december 2021 | 0 | 8 340 999 | 0 | 645 456 | 8 986 455 |
| Skulder | | | | | |
| Övriga skulder | | 1 637 049 | | | 1 637 049 |
| Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter | | | | 1 634 134 | 1 634 134 |
| Sa skulder 31 december 2021 | 0 | 1 637 049 | 0 | 1 634 134 | 3 271 183 |

Verkligt värde motsvarar i allt väsentligt bokfört värde.

Malmö 2023-05-11

***** *Dokumentet är undertecknat genom e-signering* *****

Lars Ekfeldt
Ordförande

Fredrik Ericsson
Styrelseledamot, VD

Jacob Malmberg
Styrelseledamot, vice VD

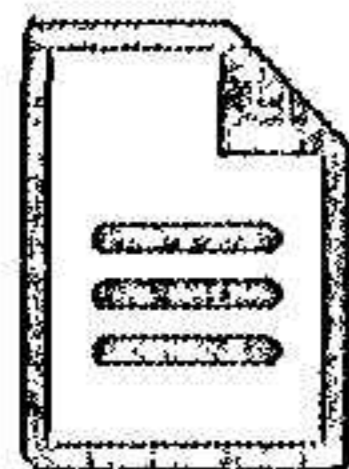
Peter Norell
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-11

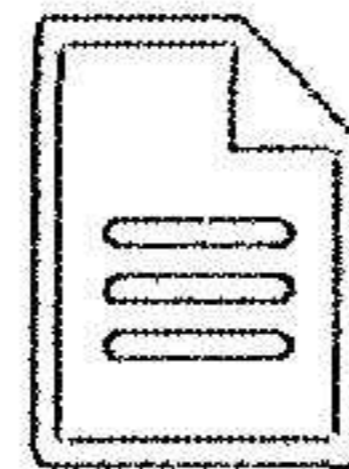
Ernst & Young AB

Idha Håkansson
Auktoriserad revisor

Följande handlingar har undertecknats den 11 maj 2023



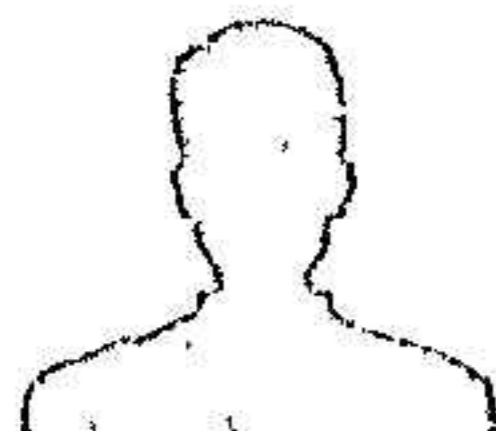
Framsida årsredovisning.pdf
(141399 byte)
SHA-512: 7ea080c4fc024955a236b70533dc7e681f28c
5a7ee1d71efc8f1b0a23f5522729ad733c5d6c0a2d4ae0
f3d30df04c8697c88a4a6597ce9e994c50b37433647f6



EP årsredovisning 221231 - utkast
2023-05-09.pdf
(394112 byte)
SHA-512: afe6d67d1ea6d33c471538e8b02c39723392e
d680c0da026ea776c26a9a997eb02655bd3557ad795c8a
d35ad3bb5b31fc94ea67416ab4c463fa9f10457cee56c

Underskrifter

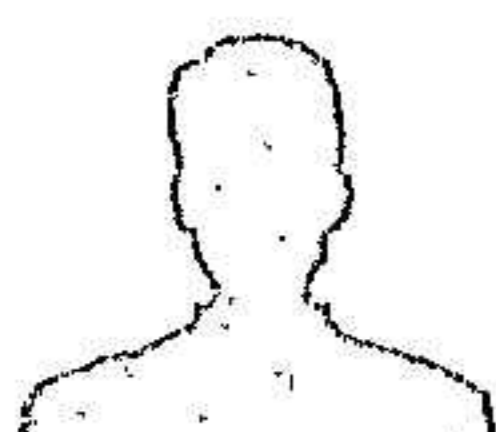
2023-05-11 08:14:50 (CET)



Fredrik Ericsson

fredrik.ericsson@ericssonpartners.se 198112318517
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

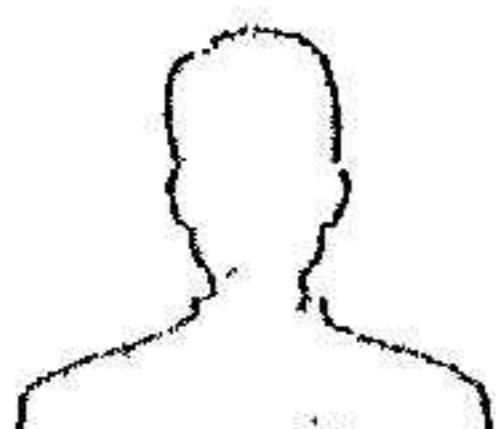
2023-05-11 08:41:58 (CET)



Jacob Stefan Malmborg

jacob.malmborg@ericssonpartners.se 198512183958
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

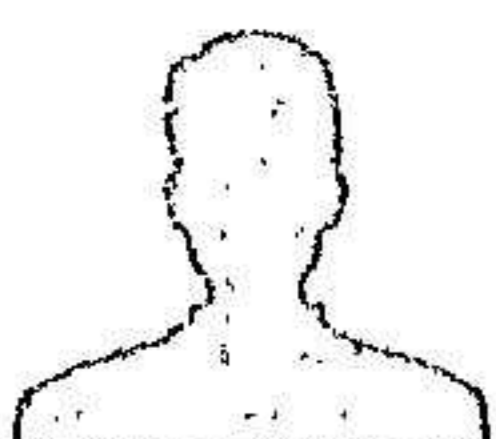
2023-05-11 08:43:08 (CET)



Peter Norell

peter.m.norell@gmail.com 195709305519
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

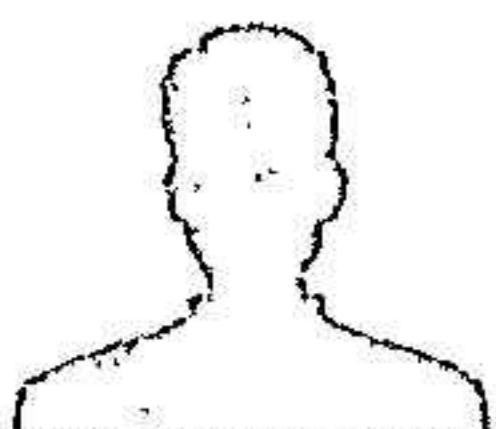
2023-05-11 09:45:14 (CET)



Lars Ekfeldt

ekfeldt.lars@gmail.com 195903251931
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2023-05-11 09:53:04 (CET)



Idha Håkansson

idha.hakansson@se.ey.com 198109294085
Undertecknat med e-legitimation (BankID)



Undertecknandet intygas av Assently



Årsredovisning E&P 2022

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster.
Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
ca47813de1aba50df3726f659d02775cf8dc61831913e30ecd94a0c3751d94e25c90045fa3e55cae665a9941af1d6088854e8452f58c6183c0453eaf52fad66



Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskrivna underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB, org.nr 556453-4401

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB för år 2022. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 2-20 i detta dokument

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 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt 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.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sida 1. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

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 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB enligt god revisorsred 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 förlöpande 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.

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

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Malmö den 11 maj 2023

Ernst & Young AB

Idha Håkansson
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."

IDHA HÅKANSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19810929xxxx

IP: 62.181.xxx.xxx

2023-05-11 07:54:56 UTC



2023063021886

Penneo dokumentnyckel: 8644E-7HWX0-EQSVP-D3DYA-QKESW-5HEOP

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 tidsstämplat 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>