

Årsredovisning för
Finserve Nordic AB
556695-9499

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

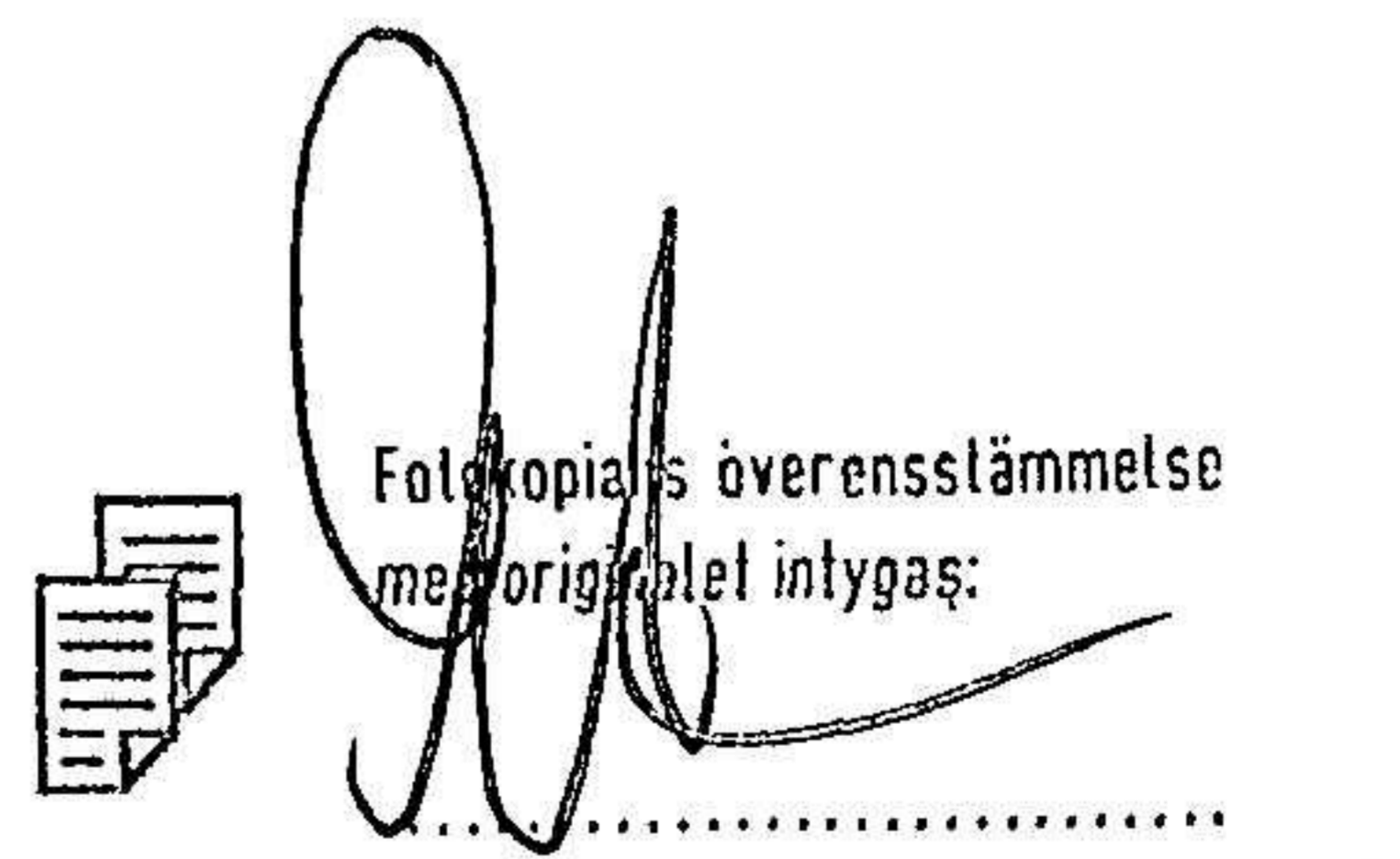
Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	13

Undertecknad styrelseledamot i Finserve Nordic AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 22 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 6 maj 2024


Per-Anders Tammerlov


Fotokopias överensstämmelse
med originalet intygas:
.....
Mats Johansson
070-2553110

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Finserve Nordic AB, org nr 556695-9499, med säte i Stockholm avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Finserve Nordic AB ägs till 100% av Finserve Holding AB 559000-6556.

Bolagets verksamhet

Finserve Nordic AB står under tillsyn av Finansinspektionen och har tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder enligt lagen (2013:561) om alternativa investeringsfonder. Finserve Nordic har även tillstånd till diskretionär portföljförvaltning enligt LAIF, beviljat 2015-12-18, tillstånd till Fondstrategi för andra strategier beviljat 2016-12-16, marknadsföringstillstånd av AIF till icke-professionella kunder i Sverige beviljat 2016-12-16 samt marknadsföringstillstånd av EES-baserad AIF beviljat 2016-12-16. Bolaget har också finansinspektionens tillstånd att bedriva diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument sedan 8 juni 2011 och tillstånd till fondverksamhet beviljat 2006-11-02. Under 2022 fick bolaget även tillstånd att ta emot och vidarebefordra order samt lämna investeringsråd, båda beviljade 2022-05-24. Kapitäläckningskravet för verksamheten uppgick den 31 december till 11 008 Kkr. Bolaget kapitalbas vid samma tidpunkt uppgick till 18 015 Kkr. Basen har under 2023 minskat med årets förlust samt återbetalda aktieägartillskott. Totalt sett är kapitäläckningskravet för 2023 uppfyllt med marginal.

Finserve Nordic AB förvaltade under 2023 UCITs-fonderna GP Bullhound Thyra Hedge och GP Bullhound Global Technology Fund, Finserve Micro Cap Fund, Being and Investment Active Value Fund, Meriti Neutral och Meriti Ekorren Global. Finserve Nordic förvaltade också AIF-fonderna Scandinavian Credit Fund I, Nordic Factoring Fund, Exelity och The Single Malt Fund. På uppdrag av BIL Manage Invest S.A. i Luxemburg förvaltade Finserve Nordic även Finserve Global Security Fund.

Fondernas utveckling

Bolaget har avslutat sitt sjuttonde hela verksamhetsår efter att ha startat upp sin verksamhet i slutet av 2006. Avkastningen för fonden GP Bullhound Thyra Hedge slutade upp 17,5 procent under 2023, GP Bullhound Global Technology Fund slutade upp 47,5 procent, Scandinavian Credit Fund I var ner -17,0 procent och Nordic Factoring Fund steg med 5,63 procent, Exelity steg med 26,5 procent. Finserve Global Security Fund ökade med 13,0 procent. Being and Investment Active Value Fund steg med 15,4 procent.

All avkastning beräknad efter fasta och i aktuella fall rörliga avgifter.

Det totala förvaltningsarvodet från fonderna uppgick till 84 710 Kkr (106 006 Kkr). Efter kostnader, avskrivningar, skatt och bokslutsdispositioner visade bolaget ett nettoresultat på -323 Kkr (5 050 Kkr).

Ersättningspolicy

Bolagets styrelse har antagit en ersättningspolicy för Bolagets räkning. Policyn har som mål att främja en sund och effektiv riskhantering samt motverka ett överdrivet risktagande hos dem som är verksamma i Bolaget. Policyn omfattar samtliga anställda i Bolaget. Bolaget har i enlighet med ovannämnda föreskrifter identifierat s.k. särskilt reglerad personal, dvs. anställda i ledande strategiska befattningar, anställda med ansvar för kontrollfunktioner, risktagare samt anställda vars totala ersättning uppgår till, eller överstiger den totala ersättningen till någon i den verkställande ledningen. Av policyn framgår bland annat hur Bolaget avser att hantera ersättningarnas struktur, uppskjutande av rörlig ersättning samt bortfall av ersättning för berörd personal.

Finserve Nordic AB

556695-9499

Mer detaljer om Fondbolagets ersättningspolicy finns på Finserve Nordic's hemsida. En papperskopia av informationen kan också på begäran erhållas kostnadsfritt.

Hållbarhetspolicy

Finserve Nordic är sedan 2020 anslutet till nätverket PRI, Principles for Responsible investment. Nätverket är fristående men stöds av FN och uppmuntrar investerare till ansvarsfulla investeringar genom att följa de principer som nätverket har utarbetat.

Finserve Nordic anser att integreringen av hållbarhetsrisker är en viktig del i fondernas investeringsprocesser. Hållbarhetsrisker definieras som miljö-, social-, eller bolagsstyrningsrelaterad omständigheter som skulle kunna ha en betydande negativ inverkan på investeringarnas värde. Sociala aspekter omfattar t.ex. mänskliga rättigheter, arbetstagarrättigheter och likabehandling. Miljöaspekter är t.ex. bolagets inverkan på miljö och klimat. Bolagsstyrningsaspekter är t.ex. motverkande av korruption, aktieägarnas rättigheter och affärsetik.

Alla fonder som ligger under Finserves förvaltning följer den ansvarsfulla investeringsprocess som är formaliserad i Finserves Policy för Integrering av hållbarhetsrisker. Policyn finns tillgänglig på bolagets hemsida <https://finserve.se/viktig-information/>. Varje fonds hållbarhetspolicy finns tillgängliga på fondernas hemsidor.

Väsentliga händelser under året

Delar av bolagets back-office är outsourcat gällande administrationen av UCITs-fonderna. AIF-fonderna har administrerats i egen regi men kommer efter årsskiftet att outsourcas.

Flerårsöversikt (Kkr)

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	84 710	106 726	104 375	97 073
Årets resultat	-323	5 050	3 811	864
Soliditet, %	42,5	35,9	30,3	25,3

Förändringar i eget kapital (Kkr)

	Aktie- kapital	Fritt eget- kapital	Totalt eget kapital
Vid årets början	1 500	17 745	19 245
Återbetalning av aktieägartillskott		-5 000	-5 000
Årets resultat		-323	-323
Vid årets slut	1 500	12 422	13 922

Resultatdisposition

Belopp i kr

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 12 421 257 disponeras enligt följande:

balanserat resultat	12 744 520
årets resultat	-323 263
Totalt	12 421 257

balanseras i ny räkning 12 421 257

Summa 12 421 257

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Finserve Nordic AB

556695-9499

Resultaträkning

<i>Belopp i Kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning	2	84 710	106 726
Övriga intäkter		3 748	-
Summa rörelseintäkter		88 458	106 726
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader	3	-63 565	-78 503
Personalkostnader	4	-25 896	-19 622
Summa rörelsekostnader		-89 461	-98 125
Rörelseresultat		-1 003	8 600
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		996	221
Räntekostnader och liknande resultatposter		-219	-27
Summa finansiella poster		777	194
Resultat efter finansiella poster		-226	8 794
Bokslutsdispositioner	5	-	-2 314
Skatt på årets resultat	6	-97	-1 430
Årets resultat		-323	5 050

2024061119760



Balansräkning

Belopp i Kkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Maskiner och inventarier

7

34

95

Summa anläggningstillgångar**34****95****Finansiella anläggningstillgångar**

Andra långfristiga värdepappersinnehav

23

0

Summa anläggningstillgångar**23****0****Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar

1 807

112

Fordringar hos koncernföretag

14 195

10 304

Övriga fordringar

3 136

713

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8

3 142

2 655

Summa kortfristiga fordringar**22 280****13 784****Kortfristiga placeringar**

Övriga kortfristiga placeringar

139

122

Summa kortfristiga placeringar**139****122****Kassa och bank**

Kassa och bank

19 928

51 090

Summa kassa och bank**19 928****51 090****Summa omsättningstillgångar****42 347****64 996****SUMMA TILLGÅNGAR****42 404****65 091**

Balansräkning

<i>Belopp i Kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (12 000 aktier)	9	1 500	1 500
Summa bundet eget kapital		1 500	1 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		12 745	12 695
Årets resultat		-323	5 050
Summa fritt eget kapital		12 422	17 745
Summa eget kapital		13 922	19 245
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfond	10	5 156	5 156
Summa obeskattade reserver		5 156	5 156
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		5 975	1 321
Skulder till koncernföretag		517	435
Skatteskulder		1 458	2 097
Övriga skulder		2 118	4 849
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	13 258	31 988
Summa kortfristiga skulder		23 326	40 690
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		42 404	65 091

2024061119762



Kassaflödesanalys

<i>Belopp i Kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-1 003	8 600
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	12	209	91
Erhållen ränta		996	221
Erlagd ränta		-219	-27
Betald inkomstskatt		-97	-1 430
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Före förändring av rörelsekapital		-114	7 455
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-8 496	553
Ökning/minskning av rörelseskulder		-17 364	4 772
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-25 974	12 780
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	7	0	-59
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-23	-
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar		-	-109
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-23	-168
Finansieringsverksamheten			
Återbetalda aktieägartillskott		-5 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 000	0
Ökning/minskning av likvida medel		-30 997	12 612
Likvida medel vid årets början		51 090	38 488
Kursdifferens i likvida medel		-165	-10
Likvida medel vid årets slut		19 928	51 090

2024061119763



Noter

Belopp i kkr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2022 upprättas årsredovisningen i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 (k2) och BFNAR 2012:1 (K3).

Intäkter

Fast och rörligt förvaltningsarvode redovisas månadsvis i den period arvodet avser. Reglering av upparbetat arvode sker i efterföljande månaden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av med linjär avskrivningsmetod över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningarna ingår i resultaträkningens poster övriga externa kostnader.

Leasing

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Företagets uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Finserve blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Andra Långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt.

Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Kortfristiga Placeringar

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Ersättningar till anställda***Kortfristiga ersättningar***

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

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.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Definition av nyckeltal***Nettoomsättning***

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt 20,6% (20,6 %) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Nettoomsättning

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förvaltningsarvoden	82 302	106 006
Vidarefakturerade kostnader	2 408	720
Summa	84 710	106 726

Not 3 Övriga externa kostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Distributionsersättning	36 261	52 249
Lokalkostnader	2 048	1 785
Revisionskostnader	593	485
Advokat och konsultkostnader	9 787	4 127
Fondadministration	1 568	2 166
Avskrivningar	62	81
Övriga kostnader	13 246	17 610
Summa	63 565	78 503

Kostnad för revision avser Revisionsuppdraget och att ersättningen har utgått till Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB med 593 kkr samt till Lüscher & Co Revision AB avseende internrevision.

Not 4 Anställda och personalkostnader**Personal**

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Löner inklusive styrelsearvoden	17 201	13 267
Sociala avgifter	5 265	4 105
Pensionskostnader	2 794	1 802
Övriga personalkostnader	636	448
Summa	25 896	19 622
Antal anställda		
Män	14	10
Kvinnor	6	7
Summa	20	17

Ersättning har utgått till styrelsen med totalt 113 (113) kkr som lön. Av löner och ersättningar avser 1 827 (1 969) kkr ledande befattningshavare, varav VD 1 068 (1 053) kkr. Av pensionskostnader avser 202 (183) ledande befattningshavare, varav VD 202 (183) kkr.

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning till periodiseringsfond	-	-2 314
Summa	-	-2 314

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skatt	-97	-1 430
Uppskjuten skatt	0	0
Skatt på årets resultat	-97	-1 430
Redovisat resultat före skatt	-226	6 480
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	47	-1 335
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-123	-92
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-21	-3
Effekt av ändrade skattesatser	0	0
Redovisad skattekostnad	-97	-1 430

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	467	407
Inköp	0	60
Försäljning	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	467	467
Ingående avskrivningar	-372	-291
Årets avskrivning	-62	-81
Utgående ackumulerade avskrivningar	-433	-372
Bokfört värde	34	95

Inventarier och datorer skrivs av linjärt. Inventarier skrivs av på 5 år och datorer på 3 år.

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna förvaltningsarvoden	2 210	1 116
Förutbetalda hyror	62	33
Förutbetald pension	230	183
Förutbetalda programvaror	312	1 179
Upplupna intäkter	0	0
Övriga förutbetalda kostnader	328	144
Summa	3 142	2 655

Not 9 Eget kapital

Aktiekapitalet består av 12 000 st aktier med ett kvotvärde om 125 kr per aktie.

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond beskattningsår 2018	681	681
Periodiseringsfond beskattningsår 2020	478	478
Periodiseringsfond beskattningsår 2021	1 683	1 683
Periodiseringsfond beskattningsår 2022	2 314	2 314
Summa	5 156	5 156

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Distributionsersättning	9 241	29 289
Semesterlöneskuld	2 025	1 653
Revisionsarvode	152	152
Bonus	281	894
Konsultkostnader	404	0
Övrigt	1 155	0
Summa	13 258	31 988

Not 12 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	62	81
Orealiserat resultat kortfristiga placeringar	-18	-
Valutadifferenser	165	10
Summa	209	91

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under 2023 fortsatte Riksbanken att höja styrräntan och totalt höjdes räntan med 1,5% från 2,5% till 4% vid utgången av året. Inflationen har börjat att återgå till en mer önskad nivå och Riksbanken förväntas inte fortsätta med sina höjningar av styrräntan utan flera bedömare tror att räntan kommer att sänkas under 2024. Det geopolitiska läget är fortsatt osäkert och kriget i Ukraina pågår allt jämt.

De långsiktiga effekterna på den ekonomiska utvecklingen och därmed påverkan på de fonder som bolaget har under förvaltning är svåra att förutse. Bolagets kapitalbas bedöms ändå som betryggande utifrån de intäkter och den kostnads massa som uppskattas för det kommande räkenskapsåret.

Finserve Nordic AB

556695-9499

Not 14 Transaktioner med närstående

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Finserve Holding AB, org nr 559000-6556. I koncernen ingår även systerbolaget Scandinavian Credit Fund I AB, org nr 559008-0627, Nordic Factoring Fund AB, org nr 559175-1317, Riddargatan Förvaltning AB, org nr 559199-4370, med dotterbolag, samt intressebolaget Nordic Captive AB, org nr 559180-2110.

Bolaget har under året erhållit 39 731 Kkr (59 784 Kkr) i förvaltningsarvode från Scandinavian Credit Fund I AB och 31 722 Kkr i förvaltningsarvode från Nordic Factoring Fund AB.

Finserve Holding AB har under året vidarefakturerat 1 701 Kkr (1 776) i kostnader för bl a lokaler. I övrigt har inga transaktioner skett med närstående bolag.

Not 15 Ställda säkerheter

Bolaget har inte ställt några säkerheter.

Not 16 Eventualförpliktelser

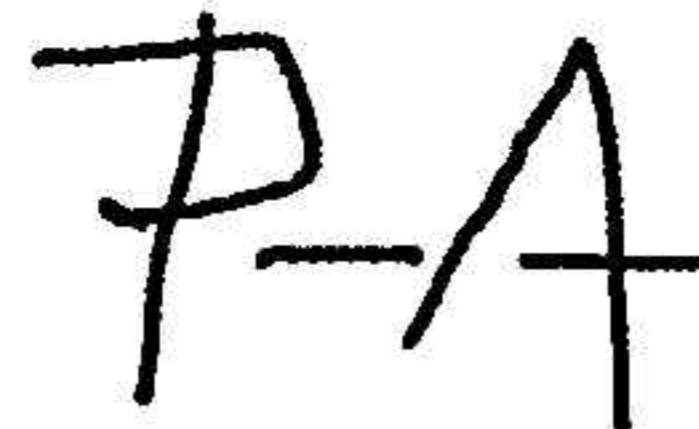
Bolaget har inga eventualförpliktelser.

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.



Gustav Lindgren
Verkställande direktör



Per-Anders Tammerlov
Styrelseordförande



Ulrika Matsers
Styrelseledamot



Christer Lindström
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Sussanne Sundvall
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557515564180

Dokument

2024061119770

Årsredovisning Finserve Nordic 2023 (20240418)
Huvuddokument
13 sidor
Startades 2024-04-18 16:36:03 CEST (+0200) av Nevena
Antulovic (NA)
Färdigställt 2024-04-22 20:58:43 CEST (+0200)

Initierare

Nevena Antulovic (NA)
nevena.antulovic@finserve.se
+46791023768

Signerare

Gustav Lindgren (GL)
Personnummer 910909-1257
gustav.lindgren@finserve.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"GUSTAV LINDGREN"
Signerade 2024-04-19 10:53:00 CEST (+0200)

Per-Anders Tammerlov (PT)
Personnummer 730205-0435
per-anders.tammerlov@mangold.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PER-
ANDERS BENJAMIN TAMMERLÖV"
Signerade 2024-04-18 17:33:10 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557515564180

2024061119771

Ulrika Matsers (UM)
Personnummer 710317-5068
ulrica@gigmarketing.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ULRICA MATSERS"
Signerade 2024-04-20 08:34:52 CEST (+0200)

Christer Lindström (CL)
Personnummer 600619-8573
crillemobil@gmail.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Christer Lindström"
Signerade 2024-04-18 20:11:59 CEST (+0200)

Susanne Sundvall (SS)
Personnummer 19641222-1084
susanne.sundvall@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"SUSSANNE SUNDVALL"
Signerade 2024-04-22 20:58:43 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Finserve Nordic AB, org.nr 556695-9499

2024061119772

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Finserve Nordic AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Finserve Nordic ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Finserve Nordic AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Finserve Nordic 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Finserve Nordic AB för år 2023 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 Finserve Nordic 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. Den 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen,
- årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Susanne Sundvall
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-22 18:58:08 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SUSSANNE SUNDVALL

Datum

Susanne Sundvall

Auditor in Charge

Leveranskanal: E-post

2024061119774