

2023

Årsredovisning Movestic Fonder AB
(Org. nr 556760 - 8780)



Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Ekonomisk översikt	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Förändringar i eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrifter	16
Revisionsberättelse	17

Förvaltningsberättelse 2023

Styrelsen och verkställande direktören för Movestic Fonder AB avger härmed årsredovisning för perioden 2023-01-01 – 2023-12-31. Styrelsen har sitt säte i Stockholm.

Ägarförhållanden

Movestic Fonder AB (Bolaget) är ett helägt dotterbolag till Movestic Livförsäkring AB (516401–6718) som i sin tur ägs av Chesnara plc (Company No 4947166) med säte i Preston, England.

Verksamhetsinriktning

Bolaget är ett fondbolag med tillstånd från Finansinspektionen att driva fondverksamhet samt utföra diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument enligt lagen (2004:46).

I januari 2023 erhöll bolaget tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder. Då någon faktisk verksamhet inte har bedrivits i enlighet med det nya tillståndet har bolaget i början av 2024 återlämnat det tillståndet. Bolaget har således under 2023 bedrivit fondverksamhet enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder och diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året startat nya andelsklasser i fonderna Movestic Försiktig, Movestic Balanserad och Movestic Offensiv.

Bolagets fond Movestic Balanserad erhöll under året betyget fem stjärnor i Morningstars ratingsystem.

Under hösten förbereddes avveckling av de investeringsmandat bolaget skött för fonderna Movestic Avancera 75 och Movestic Avancera 85 och dessa fonder stängdes sedermera i början av 2024.

Under hösten annonserades att VD Anders Malcolm kommer att lämna sitt uppdrag och en process för att rekrytera en ny VD inleddes. Anders Malcolm kvarstår i sin tjänst som VD för bolaget under första delen av 2024.

Upplysningar

Information om risker

I Bolaget uppstår olika typer av risker såsom marknadsrisker, likviditetsrisker, hållbarhetsrisker, motpartsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagandet i verksamheten har Bolagets styrelse, som bär det yttersta ansvaret för den interna kontrollen, fastställt policyer som kommunicerar styrelsens krav på riskhanteringsystemet.

Ersättningar och förmåner till personer i ledande ställning

Upplysningar avseende principer för ersättningar och förmåner till personer i ledande ställning lämnas i not 4.

Hållbarhet

En hållbarhetsrapport för Movestic Fonder har inte upprättats separat utan ingår i Moderbolagets Movestic Livförsäkrings årsredovisning vilken finns tillgänglig under www.movestic.se.

Resultat och ekonomisk ställning

Året har präglats av ett antal händelser av internationell omfattning som inneburit geopolitisk oro i många delar av världen. Den makroekonomiska utvecklingen har karaktäriserats av stigande räntor och inflation, en utveckling som dock vände under den senare delen av perioden. Utvecklingen på aktiemarknaderna har i många fall varit gynnsam.

Bolaget har under året sett en positiv utveckling i förvaltade fonder men har samtidigt påverkats av utflöden av kapital. Resultatet för året som helhet är negativt. Bolagets ägare har under året beslutat om kapitaltillskott för att säkerställa Bolagets ekonomiska ställning. Vid utgången av året är Bolagets ekonomiska ställning fortsatt god och stabil.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget driver verksamhet som påverkas positivt av framförallt två faktorer: en stark utveckling på aktiemarknaderna och en distribution som ger positiva nettoinflöden i bolagets fonder.

Bolaget har, liksom föregående år, ambitionen att försöka skapa ett så bra förvaltningsresultat som möjligt i de mandat och de fonder bolaget förvaltar med hänsyn tagen till riskprofilen för varje fond. Målet är att prestera bättre än jämförelseindex där sådana tillämpas och bättre än liknande fonder.

Förslag till vinstdisposition

SEK

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserat retulstat	20 356 030
Årets resultat	-9 454 120
	10 901 910
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överföres	10 901 910

Beträffande Bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt tilläggsupplysningar.

Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Belopp i KSEK	2023	2022	2021	2020	2019
Provisioner netto	16 883	16 970	18 400	13 869	11 650
Summa rörelseintäkter	16 883	16 970	18 400	13 869	11 650
Allmänna administrationskostnader	-26 617	-20 278	-18 515	-17 165	-13 066
Summa rörelsekostnader	-26 617	-20 278	-18 515	-17 165	-13 066
Resultat från finansiella poster	280	55	5	127	204
Skatt på årets resultat	–	–	–	-226	226
Årets resultat	-9 454	-3 253	-110	-3 395	-986

Balansräkning

Belopp i KSEK	2023	2022	2021	2020	2019
Tillgångar					
Utlåning till kreditinstitut	17 465	7 253	16 493	30 201	21 093
Finansiella placeringstillgångar	139	180	102	–	20 184
Uppskjuten skattefordran	–	–	–	–	226
Övriga tillgångar	845	795	716	1 272	501
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 947	7 641	7 353	6 419	1 458
Summa tillgångar	25 396	15 869	24 664	37 892	43 462
Skulder och Eget kapital					
Övriga skulder	6 513	1 189	5 119	23 233	31 832
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 583	6 424	8 036	8 040	1 616
Eget kapital	12 302	8 256	11 509	6 619	10 014
Summa skulder och eget kapital	25 396	15 869	24 664	37 892	43 462

Resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	2023	2022
Provisionsintäkter	2	16 883	16 970
Summa rörelseintäkter		16 883	16 970
Allmänna administrationskostnader	3	-26 617	-20 278
Rörelseresultat		-9 734	-3 308
Resultat från finansiella poster	7	280	55
Resultat efter finansiella poster		-9 454	-3 253
Skatt på årets resultat	5	–	–
Årets resultat		-9 454	-3 253

Balansräkning

Tillgångar

Belopp i KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
Utlåning till kreditinstitut		17 465	7 253
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	6	139	180
Uppskjuten skattefordran	5	–	–
Övriga fordringar		845	795
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	6 947	7 641
SUMMA TILLGÅNGAR		25 396	15 869

Skulder och eget kapital

Belopp i KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL			
Aktiekapital		1 400	1 400
Balanserad vinst eller förlust		1 856	5 109
Aktieägartillskott		18 500	5 000
Årets resultat		-9 454	-3 253
SUMMA EGET KAPITAL		12 302	8 256
SKULDER			
Övriga skulder	9, 11	6 513	1 189
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	6 581	6 424
SUMMA SKULDER		13 094	7 613
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 396	15 869

Förändringar i eget kapital

Belopp i KSEK	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Totalt eget kapital
	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	
Ingående balans 2022-01-01	1 400	10 219	-110	11 509
Vinstdisposition	–	-110	110	–
Aktieägartillskott	–	–	–	–
Årets resultat	–	–	-3 253	-3 253
Utgående balans 2022-12-31	1 400	10 109	-3 253	8 256
Ingående balans 2023-01-01	1 400	10 109	-3 253	8 256
Vinstdisposition	–	-3 253	3 253	–
Aktieägartillskott	–	13 500	–	13 500
Årets resultat	–	–	-9 454	-9 454
Utgående balans 2023-12-31	1 400	20 356	-9 454	12 302

Antalet aktier i Movestic Fonder AB uppgick per 31 december 2023 till 1 400 (1 400) med ett kvotvärde om 1000 (1000) kr. Samtliga aktier ger en röst. Erhållna aktieägartillskott under 2023 avser ovillkorade aktieägartillskott.

Kassaflödesanalys

Belopp i KSEK	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-9 454	-3 253
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	2 763	78
	-6 691	-3 175
Betald skatt	-240	-496
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-6 930	-3 671
Kassaflöde från förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder		
Ökning(-)/Minskning(+) av placeringstillgångar	40	-77
Ökning(-)/Minskning(+) av fordringar	925	128
Ökning(+)/Minskning(-) av skulder	2 678	-5 620
Kassaflöde från förändringar i den löpande verksamheten	3 643	-5 569
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 288	-9 240
Finansieringsverksamheten		
Erhållna aktieägartillskott	13 500	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	13 500	–
Årets kassaflöde	10 212	-9 240
Likvida medel vid årets början	7 253	16 493
Likvida medel vid årets slut	17 465	7 253
Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys		
Likvida medel		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel: Kassa och bank	17 465	7 253
	17 465	7 253

Noter

Not 1 Värderings- och redovisningsprinciper

Allmän information

Movestic Fonder ABs moderbolag är Movestic Livförsäkring AB. Koncernredovisning upprättas av yttersta moderbolaget Chesnara plc (Company No 4947166). Koncernredovisningen upprättas enligt IFRS och finns tillgänglig via www.chesnara.co.uk.

Grund för rapportens upprättande

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Vidare är resultat och balansräkning uppställda i enlighet med bilaga 1 och 2 i Årsredovisningslagen för kreditinstitut och värdepappersbolag (1995:1559) då detta bedöms leda till en mer rättvisande presentation av bolagets finansiella rapporter.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 7 maj.

Samtliga belopp är i KSEK om inget annat anges.

Gällande redovisningsprinciper

Funktionell valuta

Bolagets funktionella valuta är SEK.

Intäkter

Intäkter utgörs av ersättning i form av förvaltningsarvode från bolagets fonder samt intäkter genererade via diskretionär förvaltning. Intäkter redovisas månadsvis i takt med intjänande och är inte återbetalningsbar.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader, lokalhyra, konsultarvode och övriga

kostnader såsom IT, telefon, revisions-, rese- och representationskostnader. Se även not 3.

Skatt

Total skatt som belastar årets resultat utgörs av aktuell skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Kassaflödesanalys

Movestic Fonders kassaflödesanalys är upprättad enligt indirekt metod, det vill säga den utgår från resultat före skatt justerat för icke likviditetspåverkande poster samt förändringar i balansräkningen som haft kassaflödespåverkan.

Kassaflödet är uppdelat i tre verksamheter:

Löpande verksamheten

Består av flöden från den huvudsakliga verksamheten: provisionsintäkter, övriga intäkter samt driftskostnader.

Investeringsverksamheten

Förklarar de kassaflöden som uppkommer på grund av förvärv eller avyttringar av anläggningstillgångar.

Finansieringsverksamheten

Upplyser om förändringarna i upptagna eller givna lån samt ägartransaktioner.

Ersättningar till anställda

Bolaget tryggar pensionsförmåner för anställda enligt lag och avtal. För ytterligare information, se not 4.

Finansiella instrument

Samtliga finansiella tillgångar och skulder redovisas till verkligt värde. Övriga fordringar och upplupna intäkter redovisas till sitt anskaffningsvärde och övriga skulder till det värde det förväntas regleras med.

Not 2

Provisionsintäkter

	2023	2022
Förvaltningsarvode	16 883	16 970
Summa	16 883	16 970
Förvaltningsarvode		
Movestic Balanserad A	4 514	4 669
Movestic Balanserad B	0	–
Movestic Balanserad C	0	–
Movestic Försiktig A	579	630
Movestic Försiktig B	0	–
Movestic Försiktig C	0	–
Movestic Global	6 921	6 498
Movestic Global ESG	1 021	1 001
Movestic Offensiv A	1 870	1 954
Movestic Offensiv B	0	–
	14 905	14 752
Förvaltningsarvode - övrigt		
Övrigt	1 978	2 218
	1 978	2 218

Not 3

Allmänna administrationskostnader

	2023	2022
Lönekostnader	6 917	5 140
Sociala kostnader	3 794	2 820
<i>varav pensionskostnader inkl särskild löneskatt</i>	1 597	1 238
Övriga personalkostnader	3 099	155
Lokalhyra	143	130
Arvode utomstående	4 611	4 210
Övriga kostnader	8 053	7 823
Summa	26 617	20 278

Not 4

Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2023	2022
Sverige	7	5
varav män	4	5

Könsfördelning i företagsledningen	2023		2022	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
Styrelsen	3	1	3	1

Ersättningar till styrelse, verkställande ledning, anställda vars arbetsuppgifter har en väsentlig inverkan på företagets riskprofil och övriga anställda

	2023						
	Antal personer	Löner	Rörlig ersättning	Förmåner	Pensionskostnader	Sociala kostnader	Totalt
Styrelse	4	240	–	–	–	75	315
Verkställande ledning och övriga risktagare	3	3 836	–	97	955	1 467	6 356
Övriga anställda	4	2 813	–	56	330	981	4 180
Summa		6 889	–	153	1 285	2 524	10 851

	2022						
	Antal personer	Löner	Rörlig ersättning	Förmåner	Pensionskostnader	Sociala kostnader	Totalt
Styrelse	4	240	–	–	–	75	315
Verkställande ledning och övriga risktagare	3	3 770	-398	252	915	1 275	5 814
Övriga anställda	3	1 261	28	26	83	433	1 831
Summa		5 271	-370	278	999	1783	7 960

Principer för ersättning till styrelse och VD

Löner och arvode

Styrelsearvode utgår inte till personer anställda i bolaget. Ersättning till verkställande direktören utgörs av grundlön, övriga förmåner samt pension. Löner och ersättning avser endast personal i Sverige.

Rörlig ersättning

Från och med 2022 utgick den rörliga ersättningen för samtliga anställda. Tabellen ovan specificerar utbetald rörlig ersättning avsatt tidigare år samt reservsläpp av tidigare års avsatta rörliga ersättning. Rörlig ersättning utbetalas i form av lön samt i fondandelar via en kapitalförskring.

Pensioner

Avgifter avseende avgiftsbestämda pensionsplaner där bolagets förpliktelser är begränsade till de avgifter som bolaget åtagit sig att betala redovisas som en kostnad i resultaträkningen i den period som de hänför sig till.

Avgångsvederlag

Vid uppsägning från bolagets sida har verkställande direktören och övriga personal i bolagetsledning rätt till lön under en uppsägningstid om 6 månader.

Not 5

Skatt på årets resultat

	2023	2022
Årets resultat före skatt	-9 454	-3 253
Skatt beräknad på en nominell skattesats om 20,6 %	1 947	670
Ej skattemässigt avdragsgilla kostnader	-23	-18
Förändring uppskjuten skatt	-1 925	-652
Redovisad skattekostnad	-	-

Totalt uppskjuten skattefordran 3 442 (1 517) tkr. Bolaget har valt att inte aktivera ej utnyttjade underskott för att harmonisera med redovisningen i svenska bolag i koncernen.

Not 6

Övriga finansiella placeringstillgångar

	2023-12-31		2022-12-31	
	Anskaffningsvärde	Verkligt värde	Anskaffningsvärde	Verkligt värde
Företagsägd kapitalförsäkring	136	139	188	180

Företagsägd kapitalförsäkring för säkerställande av uppskjuten bonus till företagsledning.

Not 7

Kapitalavkastning

	2023-12-31	2022-12-31
Ränteintäkter	280	55
Summa	280	55

Not 8

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna avgifter	6 074	5 985
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	873	1 656
Summa	6 947	7 641

Not 9

Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Personalens källskatt	–	214
Skuld till moderbolag	3 529	796
Övriga skulder	2 984	180
Summa	6 513	1 189

Not 10

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Särskild löneskatt	312	239
Sociala avgifter	200	362
Semesterlöneskuld	636	608
Upplupen bonus inkl. sociala avgifter	229	373
Fondrabatter	4 350	4 261
Övrigt	854	581
Summa	6 581	6 424

Not 11

Närstående

Som närstående definieras samtliga bolag inom Chesnara-koncernen samt nyckelpersoner i ledande ställning i bolaget och i moderbolaget Movestic Livförsäkring AB.

Transaktioner mellan Movestic Fonder AB och Movestic Livförsäkring AB

Bolaget har avtal med moderbolaget avseende hyra av kontorslokaler, administrativa tjänster m.m. Under verksamhetsperioden har tjänster för 1 307 KSEK (1 620 KSEK) köpts från Movestic Livförsäkring AB.

Innestående skuld till moderbolaget per den 31 december 2023 är 3 529 (796)KSEK .

Prissättning

Bolaget tillämpar marknadsprismetoden för transaktioner med närstående part.

Se not 4 för transaktioner med nyckelpersoner i ledande ställning.

Not 12

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2023	2022
Panter och därmed jämförliga säkerheter ställda för egna skulder och för såsom avsättningar redovisade förpliktelser	Inga	Inga
Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 13

Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter balansdagen

Not 14

Disposition av företagets vinst

Till årsstämmans förfogande står SEK 10 901 910. Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras SEK 10 901 910.

Stockholm den 7 maj 2024

.....
Eamonn Flanagan
Styrelseordförande

.....
Veronica Sommerfeld
Ledamot

.....
Stefan Klohammar
Ledamot

.....
Åke Gustafsson
Ledamot

.....
Anders Malcolm
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den 7 maj 2024
Ernst & Young AB

.....
Daniel Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Movestic Fonder AB,
org.nr 556760-8780

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Movestic Fonder AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Movestic Fonder AB:s 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 resultat-räkningen 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 Movestic Fonder 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 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 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, förfalskning, 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.

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 Movestic Fonder AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten 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 Movestic Fonder 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 tryggt sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett tryggt sätt.

Revisorns ansvar

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, 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 försummelse 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 räkenskaper. 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 7 maj 2024

Ernst & Young AB

Daniel Eriksson
Auktoriserad revisor

