

# Movestic Kapitalförvaltning AB

## Årsredovisning 2021

(ORG. NR 556760 - 8780)

# Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Ekonomisk översikt	6
Resultaträkning	7
Balansräkning	7
Förändringar i eget kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Revisionsberättelse	20

# Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Movestic Kapitalförvaltning AB avger härmed årsredovisning för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31. Styrelsen har sitt säte i Stockholm.

## ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Movestic Kapitalförvaltning 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 förvalta värdepappersfonder, (tillstånd att driva fondverksamhet, enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder 1 kap. 4 §) samt utföra diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument, enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder 1 kap. 4 §.

## VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Under 2021 har Bolaget drivit fondverksamhet, enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder och diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument.

Under stora delar av 2021 har Bolaget tillämpat sin kris- och kontinuitetsplan på grund av utbrottet av Covid-19. Under året har samtliga affärsprocesser och rutiner fungerat mycket väl. Bolaget har inte upplevt några störningar i sin verksamhet. Under 2021 har Bolaget inte haft några förändringar i sin personal och ej heller i Bolagets styrelse.

## UPPLYSNINGAR

### Information om risker

I Bolaget uppstår olika typer av risker såsom marknadsrisker, likviditetsrisker, 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 riskhanteringssystemet.

### Information om policy för mångfald

Bolagets styrelse har antagit en policy avseende styrelsens mångfald och kompetens. Policyn ska främja mångfald i styrelsen och säkerställa att ledamöter tillsätts med beaktande av en bred uppsättning egenskaper och kunskaper. Policyn syftar vidare till att upprätthålla en god kompetens inom styrelsen genom kontinuerlig och adekvat utbildning. Gällande styrelsens sammansättning ska bland annat följande mål och riktmärken beaktas:

- Ledamöternas kvalifikationer, kunskaper och erfarenheter med hänsyn tagen till Bolagets verksamhet och uppdragets karaktär.
- Att styrelsen präglas av en tillräcklig mångfald gällande ålder, kön, geografiskt ursprung samt utbildnings- och yrkesbakgrund.
- Att ledamöterna har tillräcklig kunskap om Bolagets verksamhet samt om den marknad Bolaget verkar i.

Bolaget styrelseledamöter är tillsatta utifrån de kvalifikationer, kunskaper och erfarenheter som anses vara relevanta för Bolagets verksamhet, den marknad som Bolaget verkar i samt med beaktande av lämplig mångfald i övrigt gällande styrelsens sammansättning.

### 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 Kapitalförvaltning har inte upprättats separat utan ingår i Moderbolagets Movestic Livförsäkrings årsredovisning vilken finns tillgänglig under [www.movestic.se](http://www.movestic.se).

## RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

De finansiella marknaderna utvecklades mycket positivt under hela 2021 i takt med att finansiella stimulanser gjordes och att allt fler vaccinerades mot Covid-19. Bolaget har sett en positiv utveckling i förvaldade fonder men har samtidigt påverkats av stora utflöden av kapital. Resultatet för året är negativt. Bolagets ägare har beslutat om ett kapitaltillskott för att säkerställa Bolagets ekonomiska ställning. Vid utgången av året är Bolagets ekonomiska ställning fortsatt god och stabil.

## FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Inledningen av 2022 präglas av stor oro i och med Rysslands invasion av Ukraina. Samtidigt har omfattande monetära stimulanser under pandemin "Covid-19" givit bränsle till en tilltagande inflation. Med detta som bakgrund är det svårt att förutse ännu ett år likt det 2021 på de finansiella marknaderna.

Bolaget driver verksamhet som påverkas positivt av framför allt två faktorer: En stark utveckling på marknaderna och en distribution som ger positiva nettoinflöden i Bolagets fonder. Under 2021 har Bolaget upplevt en stark marknadsutveckling och en svag distribution. För att komma till rätta med den svaga distributionen har Bolaget tagit fram en rad åtgärder som skall genomföras med start 2022.

Bolaget kommer under 2022, liksom varje år, att försöka skapa ett bra förvaltningsresultat i de mandat och de fonder bolaget förvaltar med hänsyn tagen till riskprofilen för

## FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

### Förslag till vinstdisposition SEK

Till årsstämman förfogande står:

Balanserat resultat	5 218 775
Aktieägartillskott	5 000 000
Årets resultat	- 109 541
	<b>10 109 234</b>
<hr/>	
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överföres	10 109 234

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

# Ekonomisk översikt

## RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, Belopp i KSEK	2021	2020	2019	2018	2017
Provisioner netto	18 400	13 869	11 650	18 189	37 055
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>18 400</b>	<b>13 869</b>	<b>11 650</b>	<b>18 189</b>	<b>37 055</b>
Allmänna administrationskostnader	-18 513	-17 165	-13 066	-13 290	-13 750
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-18 513</b>	<b>-17 165</b>	<b>-13 066</b>	<b>-13 290</b>	<b>-13 750</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>5</b>	<b>127</b>	<b>204</b>	<b>-146</b>	<b>-102</b>
Skatt på årets resultat	-	-226	226	-1 096	-5 237
<b>Årets resultat</b>	<b>-110</b>	<b>-3 395</b>	<b>-986</b>	<b>3 657</b>	<b>17 966</b>

## BALANSRÄKNING

Balansräkning, Belopp i KSEK	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Tillgångar</b>					
Utlåning till kreditinstitut	16 493	30 201	21 093	16 776	18 055
Finansiella placeringstillgångar	102	-	20 184	19 995	20 075
Uppskjuten skattefordran	-	-	226	-	-
Övriga tillgångar	716	1 272	501	436	282
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 353	6 419	1 458	1 193	6 350
<b>Summa tillgångar</b>	<b>24 664</b>	<b>37 892</b>	<b>43 462</b>	<b>38 400</b>	<b>44 762</b>
<b>Skulder och Eget kapital</b>					
Övriga skulder	5 119	23 233	31 832	25 932	31 664
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 036	8 040	1 616	1 468	2 098
Eget kapital	11 509	6 619	10 014	11 000	11 000
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>24 664</b>	<b>37 892</b>	<b>43 462</b>	<b>38 400</b>	<b>44 762</b>

## RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, Belopp i KSEK	Not	2021	2020
Provisionsintäkter	2	18 400	13 869
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>18 400</b>	<b>13 869</b>
Allmänna administrationskostnader	3	-18 513	-17 165
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-114</b>	<b>-3 296</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>	7	<b>5</b>	<b>127</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-110</b>	<b>-3 169</b>
Skatt på årets resultat	5	–	-226
<b>Årets resultat</b>		<b>-110</b>	<b>-3 395</b>

## BALANSRÄKNING

Balansräkning, Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>Tillgångar</b>			
Utlåning till kreditinstitut		16 493	30 201
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	6	102	–
Övriga fordringar		716	1 272
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	7 353	6 419
<b>Summa tillgångar</b>		<b>24 664</b>	<b>37 892</b>

## SKULDER OCH EGET KAPITAL

Skulder och eget kapital, Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		1 400	1 400
Balanserad vinst eller förlust		5 219	8 614
Aktieägartillskott		5 000	
Årets resultat		-110	-3 395
<b>Summa eget kapital</b>		<b>11 509</b>	<b>6 619</b>
<b>Skulder</b>			
Övriga skulder	9, 11	5 119	23 233
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	8 036	8 040
<b>Summa skulder</b>		<b>13 155</b>	<b>31 273</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>24 664</b>	<b>37 892</b>

## FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Förändringar i eget kapital, Belopp i KSEK	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt eget kapital
	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat		
<b>Ingående balans 2020-01-01</b>	<b>1 400</b>	<b>9 600</b>	<b>-986</b>		<b>10 014</b>
Vinstdisposition	–	-986	986		–
Årets resultat	–	–	-3 395		-3 395
<b>Utgående balans 2020-12-31</b>	<b>1 400</b>	<b>8 614</b>	<b>-3 395</b>		<b>6 619</b>
<b>Ingående balans 2021-01-01</b>	<b>1 400</b>	<b>8 614</b>	<b>-3 395</b>		<b>6 619</b>
Vinstdisposition	–	-3 395	3 395		–
Aktieägartillskott	–	5 000			5 000
Årets resultat	–	–	-110		-110
<b>Utgående balans 2021-12-31</b>	<b>1 400</b>	<b>10 219</b>	<b>-110</b>		<b>11 509</b>

Antalet aktier i Movestic Kapitalförvaltning AB uppgick per 31 december 2021 till 1 400 (1 400) med ett kvotvärde om 1000 (1000) kr. Samtliga aktier ger en röst.

## KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys, Belopp i KSEK	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	-110	-3 169
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	102	-390
	<b>-8</b>	<b>-3 559</b>
Betald skatt	-496	-496
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>-504</b>	<b>-4 055</b>
Kassaflöde från förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder		
Ökning(-)/Minskning(+) av placeringstillgångar	-102	-
Ökning(-)/Minskning(+) av fordringar	118	-4 961
Ökning(+)/Minskning(-) av skulder	-18 221	-2 174
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-18 205</b>	<b>-7 135</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Försäljning placeringstillgångar	-	20 298
Erhållna aktieägartillskott	5 000	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>5 000</b>	<b>20 298</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-13 708</b>	<b>9 108</b>
Likvida medel vid årets början	30 201	21 093
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>16 493</b>	<b>30 201</b>
<b>Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys</b>		
<b>Likvida medel</b>		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa och bank	16 493	30 201
	<b>16 493</b>	<b>30 201</b>

# Noter

## NOT 1 VÄRDERINGS- OCH REDOVISNINGSPRINCIPER

### Allmän information

Movestic Kapitalförvaltning 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](http://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 är 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 10 maj 2022.

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 Kapitalförvaltnings 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

Provisionsintäkter	2021	2020
Förvaltningsarvode	18 400	13 869
<b>Summa</b>	<b>18 400</b>	<b>13 869</b>
<b>Förvaltningsarvode - Movestic Sicav</b>		
Multifond Offensiv	–	691
Multifond Balanserad	–	1 699
Multifond Försiktig	–	268
Aktiv Allokering	–	56
Movestic Index	–	72
	<b>–</b>	<b>2 786</b>
<b>Förvaltningsarvode</b>		
Movestic Balanserad	5 079	3 061
Movestic Försiktig	704	463
Movestic Global	6 500	2 188
Movestic Global ESG	995	682
Movestic Offensiv	2 331	1 320
	<b>15 608</b>	<b>7 714</b>
<b>Förvaltningsarvode - övrigt</b>		
Övrigt	2 793	3 369
	<b>2 793</b>	<b>3 369</b>

## NOT 3 ALLMÄNNA ADMINISTRATIONSKOSTNADER

Allmänna administrationskostnader	2021	2020
Lönekostnader	5 011	5 208
Sociala kostnader	2 562	2 538
<i>varav pensionskostnader inkl särskild löneskatt</i>	1 017	997
Övriga personalkostnader	81	123
Lokalhyra	130	229
Arvode utomstående	5 243	3 979
Övriga kostnader	5 485	5 087
<b>Summa</b>	<b>18 513</b>	<b>17 165</b>

## NOT 4 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

Medelantalet anställda	2021	2020
Sverige	5	5
varav män	5	5

Könsfördelning i företagsledningen	2021		2020	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
Styrelsen	3	1	3	1

Ersättningar till verkställande ledning, anställda vars arbetsuppgifter har en väsentlig inverkan på företagets riskprofil och övriga anställda							
2021							
	Antal personer	Löner	Rörlig ersättning	Förmåner	Pensionskostnader	Sociala kostnader	Totalt
Styrelse	4	240				75	315
Verkställande ledning och övriga risktagare	3	3 274	326	181	955	1 188	5 924
Övriga anställda	2	950	26	22	77	313	1 388
<b>Summa</b>		<b>4 464</b>	<b>352</b>	<b>203</b>	<b>1 032</b>	<b>1 576</b>	<b>7 627</b>

2020							
	Antal personer	Löner	Rörlig ersättning	Förmåner	Pensionskostnader	Sociala kostnader	Totalt
Styrelse	4	210				66	276
Verkställande ledning och övriga risktagare	3	3 570	944	44	955	1 338	6 851
Övriga anställda	2	605	28	17	42	203	895
<b>Summa</b>		<b>4 385</b>	<b>972</b>	<b>61</b>	<b>997</b>	<b>1 607</b>	<b>8 021</b>

## **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, rörlig ersättning, övriga förmåner samt pension. Löner och ersättning avser endast personal i Sverige.

### *Rörlig ersättning*

I tabellen ovan specificeras utbetald rörlig ersättning. All rörlig ersättning utbetalas i form av lön samt i fondandelar via en kapitalförsäkring.

### *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

Skatt på årets resultat	2021	2020
<i>Aktuell skatt</i>		
Periodens skatt	–	–
Skatt avseende tidigare perioder	–	-226
Skatt hänförlig till koncernbidrag	–	–
<b>Totalt redovisad skattekostnad</b>	<b>–</b>	<b>-226</b>
<b>Uppskjuten skattefordran</b>		
Uppskjuten skattefordran avser i sin helhet beräknat på årets resultat	–	–
Årets resultat före skatt	-110	-3 169
Skatt beräknad på en nominell skattesats om 21,4 %	23	678
Ej skattemässigt avdragsgilla kostnader	-34	-34
<i>Förändring uppskjuten skatt</i>	10	-644
Skatt hänförlig till tidigare perioder	–	-226
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<b>–</b>	<b>-226</b>

Totalt uppskjuten skattefordran 860 (870) tkr. Bolaget har valt att inte aktivera ej nyttjade underskott för att harmonisera med redovisningen i svenska bolag i koncernen.

## NOT 6 ÖVRIGA FINANSIELLA PLACERINGSTILLGÅNGAR

	2021-12-31		2020-12-31	
	Anskaffningsvärde	Verkligt värde	Anskaffningsvärde	Verkligt värde
Värdepapper emitterade av:				
<b>Övriga emittenter</b>	<b>91</b>	<b>102</b>	–	–

Företagsägd kapitalförsäkring för säkerställande av uppsjuten bonus till företagsledning.

## NOT 7 KAPITALAVKASTNING

Kapitalavkastning	2021-12-31	2020-12-31
<i>Obligationer och andra räntebärande värdepapper</i>		
Kapitalavkastning realiserat	0	298
Kapitalavkastning orealiserad	0	-184
Fondrabatt	5	63
<i>Övrigt</i>		
Valutakursvinst	0	5
Räntekostnader	0	-55
<b>Summa</b>	<b>5</b>	<b>127</b>

## NOT 8 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna avgifter	6 857	5 800
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	496	620
<b>Summa</b>	<b>7 353</b>	<b>6 419</b>

## NOT 9 ÖVRIGA SKULDER

Övriga skulder	2021-12-31	2020-12-31
Personalens källskatt	168	153
Skuld till moderbolag	4 849	23 079
Övriga skulder	102	1
<b>Summa</b>	<b>5 119</b>	<b>23 233</b>

## NOT 10 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021-12-31	2020-12-31
Särskild löneskatt	197	193
Sociala avgifter	249	206
Semesterlöneskuld	362	256
Upplupen bonus inkl. sociala avgifter	1 614	1 939
Fondrabatter	4 850	4 537
Övrigt	765	909
<b>Summa</b>	<b>8 036</b>	<b>8 040</b>

## 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 Kapitalförvaltning AB och Movestic Livförsäkring AB*

Bolaget har avtal med moderbolaget avseende hyra av kontorslokaler, administrativa tjänster m.m. Under verksamhetsperioden har tjänster för 1 952 KSEK (2 656 KSEK) köpts från Movestic Livförsäkring AB.

Innestående skuld till moderbolaget per den 31 december 2021 är 4 849 KSEK (23 079 KSEK).

### *Transaktioner mellan Movestic Kapitalförvaltning AB och Movestic Fund management S.A (Movestic Sicav S.A)*

Bolaget är under likvidation. Kommer att avslutas under 2022. Ersättning för förvaltningsuppdraget har erhållits från Movestic Sicav S.A med 0 KSEK (2 786 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 EVENTUALFÖRPLIKTELSE

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2021	2020
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 HÄNDELSE EFTER BALANSDAGEN**

Inga händelser efter balansdagen.

## **NOT 14 DISPOSITION AV FÖRETAGETS VINST**

Till årsstämman förfogande står SEK 10 109 233 . Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras SEK 10 109 233.

Stockholm den 2022

Eamonn Flanagan  
Styrelseordförande

Veronica Sommerfeld

Anders Malcolm  
Verkställande direktör

Åke Gustafsson

Stefan Klohammar

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022  
Ernst & Young AB

Daniel Eriksson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

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

## RAPPORT OM ÅRSREDOVISNINGEN

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Movestic Kapitalförvaltning AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Movestic Kapitalförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Movestic Kapitalförvaltning AB enligt god revisors sed 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. Risker 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 Kapitalförvaltning AB för år 2021 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 Movestic Kapitalförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### **Styrelsens och verkställande direktörens ansvar**

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen

och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### **Revisorns ansvar**

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den 10 maj 2022  
Ernst & Young AB

Daniel Eriksson  
Auktoriserad revisor

