

2022

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Movestic Fonder AB avger härmed årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. 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 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 2022 har Bolaget drivit fondverksamhet, enligt lag (2004:46) om värdepappersfonder och diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument.

Under 2022 har Bolaget lämnat in en ansökan till Finansinspektionen för att erhålla tillstånd som förvaltare av alternativa investeringsfonder. Tillståndsansökan var fortfarande pågående vid årets slut.

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.

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

Resultat och ekonomisk ställning

År 2022 präglades av stigande inflation och stigande räntor. Aktiemarknaden korrigerade ned efter flera års uppgång. Bolaget har sett en positiv utveckling i förvaltade fonder men har samtidigt påverkats av 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

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 2022 har Bolaget presterat väl i förvaltade fonder mot jämförelseindex. Bolaget har under 2022 anställt personal för att driva affärsutveckling och har ambitionen att öka marknadsnärvaro och distribution av Bolagets finansiella produkter under 2023.

Bolaget har, liksom föregående år, ambitionen att försöka skapa ett bra förvaltningsresultat 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 resultat	10 109 223
Årets resultat	-3 253 204
	6 856 019
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överföres	6 856 019

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

Ekonomisk översikt

Resultaträkning

Belopp i KSEK	2022	2021	2020	2019	2018
Provisioner netto	16 970	18 400	13 869	11 650	18 189
Summa rörelseintäkter	16 970	18 400	13 869	11 650	18 189
Allmänna administrationskostnader	-20 278	-18 515	-17 165	-13 066	-13 290
Summa rörelsekostnader	-20 278	-18 515	-17 165	-13 066	-13 290
Resultat från finansiella poster	55	5	127	204	-146
Skatt på årets resultat	–	–	-226	226	-1 096
Årets resultat	-3 253	-110	-3 395	-986	3 657

Balansräkning

Belopp i KSEK	2022	2021	2020	2019	2018
Tillgångar					
Utlåning till kreditinstitut	7 253	16 493	30 201	21 093	16 776
Finansiella placeringstillgångar	180	102	–	20 184	19 995
Uppskjuten skattefordran	–	–	–	226	–
Övriga tillgångar	795	716	1 272	501	436
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 641	7 353	6 419	1 458	1 193
Summa tillgångar	15 869	24 664	37 892	43 462	38 400
Skulder och Eget kapital					
Övriga skulder	1 189	5 119	23 233	31 832	25 932
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 424	8 036	8 040	1 616	1 468
Eget kapital	8 256	11 509	6 619	10 014	11 000
Summa skulder och eget kapital	15 869	24 664	37 892	43 462	38 400

Resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	2022	2021
Provisionsintäkter	2	16 970	18 400
Summa rörelseintäkter		16 970	18 400
Allmänna administrationskostnader	3	-20 278	-18 515
Rörelseresultat		-3 308	-115
Resultat från finansiella poster	7	55	5
Resultat efter finansiella poster		-3 253	-110
Skatt på årets resultat	5	–	–
Årets resultat		-3 253	-110

Balansräkning

Tillgångar

Belopp i KSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Utlåning till kreditinstitut		7 253	16 493
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	6	180	102
Uppskjuten skattefordran	5	–	–
Övriga fordringar		795	716
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	7 641	7 353
SUMMA TILLGÅNGAR		15 869	24 664

Skulder och eget kapital

Belopp i KSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL			
Aktiekapital		1 400	1 400
Balanserad vinst eller förlust		5 109	5 219
Aktieägartillskott		5 000	5 000
Årets resultat		-3 253	-110
SUMMA EGET KAPITAL		8 256	11 509
SKULDER			
Övriga skulder	9, 11	1 189	5 119
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	6 424	8 036
SUMMA SKULDER		7 613	13 155
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 869	24 664

Förändringar i eget kapital

Belopp i KSEK	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Totalt eget kapital
	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	
Ingående balans 2021-01-01	1 400	8 614	-3 395	6 619
Vinstdisposition	–	-3 395	3 395	–
Aktieägartillskott	–	5 000		5 000
Årets resultat	–	–	-110	-110
Utgående balans 2021-12-31	1 400	10 219	-110	11 509
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

Antalet aktier i Movestic Fonder AB uppgick per 31 december 2022 till 1 400 (1 400) med ett kvotvärde om 1000 (1000) kr. Samtliga aktier ger en röst.

Kassaflödesanalys

Belopp i KSEK	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-3 253	-110
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	78	102
	-3 175	-8
Betald skatt	-496	-496
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3 671	-504
Kassaflöde från förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder		
Ökning(-)/Minskning(+) av placeringstillgångar	-77	-102
Ökning(-)/Minskning(+) av fordringar	128	118
Ökning(+)/Minskning(-) av skulder	-5 620	-18 221
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-5 569	-18 205
Finansieringsverksamheten		
Erhållna aktieägartillskott	-	5 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	5 000
Årets kassaflöde	-9 240	-13 708
Likvida medel vid årets början	16 493	30 201
Likvida medel vid årets slut	7 253	16 493
Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys		
Likvida medel		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa och bank	7 253	16 493
	7 253	16 493

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 10 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

	2022	2021
Förvaltningsarvode	16 970	18 400
Summa	16 970	18 400
Förvaltningsarvode		
Movestic Balanserad	4 669	5 079
Movestic Försiktig	630	704
Movestic Global	6 498	6 500
Movestic Global ESG	1 001	995
Movestic Offensiv	1 954	2 331
	14 752	15 608
Förvaltningsarvode - övrigt		
Övrigt	2 218	2 793
	2 218	2 793

Not 3

Allmänna administrationskostnader

	2022	2021
Lönekostnader	5 140	5 011
Sociala kostnader	2 820	2 562
<i>varav pensionskostnader inkl särskild löneskatt</i>	1 238	1 017
Övriga personalkostnader	155	81
Lokalhyra	130	130
Arvode utomstående	4 210	5 243
Övriga kostnader	7 823	5 488
Summa	20 278	18 515

Not 4

Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2022	2021
Sverige	5	5
varav män	5	5

Könsfördelning i företagsledningen	2022	2022	2021	2021
	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

	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	998	1783	7 960

	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
Summa		4 464	352	203	1 032	1 576	7 627

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. 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

	2022	2021
<i>Aktuell skatt</i>		
Periodens skatt	–	–
Skatt avseende tidigare perioder	–	–
Totalt redovisad skattekostnad	–	–

Uppskjuten skattefordran

Uppskjuten skattefordran avser i sin helhet beräknat på årets resultat	–	–
--	---	---

	2022	2021
Årets resultat före skatt	-3 253	-110
Skatt beräknad på en nominell skattesats om 20,6 %	670	23
Ej skattemässigt avdragsgilla kostnader	-18	-34
<i>Förändring uppskjuten skatt</i>	<i>-652</i>	<i>10</i>
Redovisad skattekostnad	–	–

Totalt uppskjuten skattefordran 1 498 (846) 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

	2022-12-31		2021-12-31	
	Anskaffningsvärde	Verkligt värde	Anskaffningsvärde	Verkligt värde
Företagsägd kapitalförsäkring	188	180	91	102

Företagsägd kapitalförsäkring för säkerställande av uppsjuten bonus till företagsledning.

Not 7

Kapitalavkastning

	2022-12-31	2021-12-31
Fondrabatt	–	5
<i>Övrigt</i>		
Ränteintäkter	55	0
Summa	55	5

Not 8

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna avgifter	5 985	6 857
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 656	496
Summa	7 641	7 353

Not 9

Övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Personalens källskatt	214	168
Skuld till moderbolag	796	4 849
Övriga skulder	180	102
Summa	1 189	5 119

Not 10

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Särskild löneskatt	239	197
Sociala avgifter	362	249
Semesterlöneskuld	608	362
Upplupen bonus inkl. sociala avgifter	373	1 614
Fondrabatter	4 261	4 850
Övrigt	581	765
Summa	6 424	8 036

Not 11

Närstående

Som närstående definieras bolag inom Chesnara-koncernen samt nyckelpersoner i ledande ställning i bolaget och 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 KSEK 1 620 (1 952) köpts från Movestic Livförsäkring AB.

Innestående skuld till moderbolaget per den 31 december 2022 KSEK 796 (4 849).

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	2022	2021
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

I slutet av januari 2023 erhöll Bolaget tillstånd till att förvalta alternativa investeringsfonder i enlighet med 3kap 1§ (2013:561) Lagen om förvaltare av alternativa investeringsfonder LAIF.

Under mars 2023 erhöll Movestic Fonder ett kapitaltillskott från Movestic Livförsäkring på 6 mkr för att säkerställa bolagets ekonomiska ställning.

Not 14

Disposition av företagets vinst

Till årsstämmans förfogande står SEK 6 856 019. Styrelsen föreslår att i ny räkning balansera SEK 6 856 019.

Stockholm den

2023

.....

Eamonn Flanagan
Styrelseordförande

.....

Veronica Sommerfeld
Ledamot

.....

Stefan Klohammar
Ledamot

.....

Åke Gustafsson
Ledamot

.....

Anders Malcolm
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den
Ernst & Young AB

2023

.....

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 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Movestic Fonder ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 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 2022 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 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 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 revisionsred 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.

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 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, det datum som framgår av elektronisk underskrift

Ernst & Young AB

Daniel Eriksson
Auktoriserad revisor

