

Evisens Securities Services AB

Org nr 559316-1531

Årsredovisning
år 2023

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
RESULTATRÄKNING	7
BALANSRÄKNING	8
RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	9
KASSAFLÖDEANALYS	10
TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	11
NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN	16
ÖVRIGA NOTER	19

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge årsredovisning för Evisens Securities AB, org. nr 559316-1531, nedan "Evisens" eller "Bolaget", för år 2023.

Belopp i kronor om inte annat anges.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Evisens Securities Services AB (Evisens) är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden ("LVM") och har sedan den 7 mars 2022 följande tillstånd;

- mottagande och vidarebefordran av order av finansiella instrument, utförande av order på kunds uppdrag och investeringsrådgivning.
- förvara finansiella instrument för kunders räkning och ta emot medel med redovisningsskyldighet.
- tillstånd att registreras som förvaltare av fondandelar (FI dnr 21-18205).

Evisens har under året fortsatt att utveckla erbjudandet kring depå tjänsten och innehar sedan den 11 oktober 2023 även tillstånd att tillhandahålla portföljförvaltning (FI dnr 23-15795).

Evisens riktar sig mot små och medelstora institutioner och förmögna privatpersoner med en förvaltd investerbar volym om minst 50 mSEK. Evisens erbjudande grundar sig i en väl genomarbetad investeringsfilosofi med fokus på institutionella behov där stor vikt läggs vid att arbeta fram lämpliga strategiska placeringsriktlinjer tillsammans med kund. Placeringsriktlinjerna utgör grunden i den löpande investeringsrådgivningen och administrationen samt portföljförvaltning i det fall kunderna har behov av det. Evisens erbjuder access till fonder inom olika tillgångsslag som är samupphandlade tillsammans med större institutioner. De upphandlade fonderna är ett resultat av en omfattande upphandlingsprocess där stor vikt läggs vid att utvärdera fondernas kvalitet, avkastning och risk, etik och hållbarhet och pris. Utöver access till de upphandlade fonderna och administration erbjuder Evisens löpande investeringsrådgivning, portföljförvaltning och rapportering.

Evisens har under året ingått flertalet avtal med kunder som har investerat i de samupphandlade fonderna via depå tjänsten. Året var att betrakta som ännu ett uppstartsår för Evisens då fokus låg på att upprätta ytterligare kringtjänster och etablera det nya erbjudandet på marknaden.

Översikt över resultat och ställning

Bolaget var under året fortsatt under uppstart varför årets resultat påverkades av att större investeringar har gjorts i personal, system och marknadsföring i kombination med mindre men växande intäkter från de första kunderna i depå tjänsten.

Omsättningen för 2023 uppgick till 3 141 tkr (272 tkr) och rörelseresultatet uppgick till -1 819 tkr (-2 468 tkr) och efter erhållet koncernbidrag från systerbolaget Evisens Investment Consulting AB uppgick resultatet efter skatt till -19 tkr (-668tkr). ↵

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget ansökte om och fick tillstånd från Finansinspektionen att tillhandahålla portföljförvaltning och har med detta upprättat de styrdokument, processer och avtal som erfordras för detta tillstånd. Bolaget har under året även bytt bolagsnamn, från tidigare COIN till Evisens. Bakgrunden till namnbytet är att Bolaget tillsammans med systerbolaget, tidigare COIN Investment Consulting Group AB under de senaste åren har utvecklat erbjudandet och genomgått ett ägarskifte. Upprättandet av Bolaget och depå-tjänsten har möjliggjort en bredare kundbas med mindre institutioner och förmögna privatpersoner med en investerbar volym från 50 mSEK. Till det var en önskad associationen till kryptovalutor ytterligare en drivkraft till namnbytet. Namnet Evisens kommer från Bolagets investeringsfilosofi som bygger på en kombination av evidensbaserad metodik och "common sense".

Bolaget har under året även utvecklat erbjudandet med tilläggstjänster med möjlighet att vid behov investera i depå-tjänsten via en kapitalförsäkring. Rådgivning och distribution av kapitalförsäkringslösningar sker med hjälp av en extern försäkringsrådgivare.

Systerbolaget har anställt en senior konsult med fokus på stiftelsesegmentet som har påbörjat utvecklingen av tjänster kopplat till stiftelseadministration för att ytterligare stärka erbjudandet mot stiftelser.

Verksamheten under år 2023 har resultatmässigt inte påverkats väsentligt av den höga inflationen och det oroliga geopolitiska klimatet annat än en allmän osäkerhet på de finansiella marknaderna.

Väsentliga händelse efter räkenskapsårets slut och framtida utveckling

Verksamheten befinner sig i en uppstartsfas och började i slutet på 2023 se resultatet av en ökad försäljningsaktivitet. För 2024 har Evisens fullt fokus på att attrahera nya kunder att investera via depå-tjänsten. Bolaget har under det första kvartalet efter räkenskapsårets slut skrivit avtal med ytterligare två kunder och går i skrivande stund mot ett investerat kapital om ca 5 mdr SEK. Bolaget avslutade 2023 med ett investerat kapital på ca 2 mdr SEK och har som målsättning att sluta året på ett totalt investerat kapital om ca 6 mdr SEK.

Finansiella och andra risker

Evisens exponeras för olika typer av risker såsom kreditrisker, marknadsrisker, likviditetsrisker och operativa risker. I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten har Evisens:s styrelse fastställt styrdokument och instruktioner för olika delar av verksamheten. För en mer utförlig beskrivning om risker samt kapitaltäckning, se vidare under Tilläggsupplysningar och Noter.

✓

Flerårsöversikt

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag, belopp i kr:

	2023	2022
<i>Resultatposter</i>		
Provisionsintäkter	3 141 784	271 869
Allmänna administrationskostnader	5 025 858	2 745 477
Rörelseresultat	-1 819 212	-2 467 848
<i>Balansposter</i>		
Utlåning till kreditinstitut	1 709 337	2 579 399
Utlåning till allmänheten	705 904	17 544
Eget kapital	3 999 477	4 018 689
Balansomslutning	4 552 589	4 624 822
<i>Övriga nyckeltal m.m.</i>		
Medelantal anställda, st	2,5	1,5
Soliditet, %	87,9	86,9
Avkastning på eget kapital, %	Neg	Neg
Kapitalbas	3 999 477	4 018 689
Total kapitalrelation IFR, %	245,6%	246,8%

Definition nyckeltal:

- *Soliditet: Eget kapital/Balansomslutning*
- *Avkastning på tillgångar: Rörelseresultat/balansomslutningen*
- *Avkastning på eget kapital: Rörelseresultat/genomsnittligt eget kapital*

Resultatdisposition

Vinst att disponera

Balanserat resultat	2 493 689
Årets resultat	-19 212
Summa	2 474 477

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	2 474 477
Summa	2 474 477

Resultatet av företagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med tilläggsupplysningar och noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2023	2022
Provisionsintäkter	1	3 141 784	271 869
Summa rörelseintäkter		3 141 784	271 869
Räntenetto	2	64 862	5 760
Allmänna administrationskostnader	3, 4	-5 025 858	-2 745 477
Rörelseresultat före kreditförluster		-1 819 212	-2 467 848
Rörelseresultat		-1 819 212	-2 467 848
Bokslutsdispositioner Erhållna koncernbidrag		1 800 000	1 800 000
Resultat före skatt		-19 212	-667 848
Skatt på årets resultat	5	0	0
Årets resultat		- 19 212	-667 848
Rapport över övrigt totalresultat			
Årets resultat		-19 212	-667 848
Övrigt totalresultat		0	0
Summa totalresultat för året		-19 212	-667 848

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	6	1 709 337	2 579 399
Utlåning till allmänheten		705 904	17 544
Övriga tillgångar	7	1 800 000	1 800 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		337 348	227 879
Summa tillgångar		4 552 589	4 624 822
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	8	242 364	246 429
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	310 748	359 704
Summa skulder		553 112	606 133
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 525 000	1 525 000
Summa bundet eget kapital		1 525 000	1 525 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 493 689	3 161 537
Årets resultat		-19 212	-667 848
Summa fritt eget kapital		2 474 477	2 493 689
Summa eget kapital		3 999 477	4 018 689
Summa skulder och eget kapital		4 552 589	4 624 822
POSTER INOM LINJEN	10	0	0

RAPPORT OM FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Summa Eget Kapital
Eget kapital 2022-01-01	1 525 000	2 500 000	-338 463	3 686 537
Vinstdisposition		-338 463	338 463	
Aktieägartillskott		1 000 000		
Årets resultat			-667 848	
Eget kapital 2022-12-31	1 525 000	3 161 537	-667 848	4 018 689
Vinstdisposition		-667 848	667 848	
Årets resultat			-19 212	
Eget kapital 2023-12-31	1 525 000	2 493 689	-19 212	3 999 477

Antal egna aktier uppgår till 25 000 st med kvotvärde 61 kr

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Likvida medel avser bolagets egna bankmedel betalningsbara på anmodan.

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-19 212	-667 848
Betalda inkomstskatter	0	0
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet	-19 212	-667 848
Förändring i rörelsekapitalet		
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	-797 829	-2 045 423
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	-53 021	606 133
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-870 062	-2 107 138
Investeringsverksamheten		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Aktieägartillskott	0	1 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	1 000 000
Specifikation av förändring av likvida medel	0	0
Likvida medel vid årets början	2 579 399	3 686 537
Årets kassaflöde	-870 062	-1 107 138
Likvida medel vid årets slut	1 709 337	2 579 399

ℓ

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Allmänna upplysningar

Evisens Securities Services AB, med organisationsnummer 559316-1531, är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden. Bolaget är ett registrerat aktiebolag med säte i Stockholm, Sverige. Adressen till huvudkontoret är Sankt Eriksgatan 63B, SE-112 34 Stockholm.

Årsredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen genom signering. Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman 2024-04-30.

Allmänna redovisningsprinciper

Bolaget årsredovisning är upprättad enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) samt Redovisningsrådets rekommendationer RFR 2, redovisning för juridiska personer. Detta innebär att bolaget tillämpar så kallad lagbegränsad IFRS med vilket avses standarder som antagits för tillämpning med de begränsningar som följer av RFR 2 och FFFS 2008:25. Detta innebär att samtliga av EU godkända IFRS tolkningsuttalanden tillämpas så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Årsredovisningen upprättas för första gången enligt ÅRKL och anpassning av jämförelsetalen har skett till ÅRKL.

Nya och ändrade internationella redovisningsstandards och tolkningar


De nya och ändrade standarder och tolkningar som trätt i kraft från och med år 2022 har inte haft någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter.

De nya standarderna, ändringar i standarder samt tolkningsuttalanden som ännu ej trätt i kraft har inte tillämpats vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Dessa IFRS standarder och tolkningar bedöms inte få någon väsentlig effekt på bolagets finansiella rapporter, kapitaltäckning eller andra förhållanden.

Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i Evisens finansiella rapporter är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där Evisens huvudsakligen är verksam (funktionell valuta). I årsredovisningen används därför svenska kronor (kr), som är Evisens funktionella valuta och rapportvaluta. Bolaget har inga balansposter eller transaktioner i utländsk valuta.

Intäktsredovisning

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda tjänster i Bolagets löpande verksamhet. Intäkter redovisas när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla Bolaget och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av Evisens verksamheter såsom beskrivs nedan. Intäktsbeloppet anses inte kunna mätas på ett tillförlitligt sätt förrän alla förpliktelser avseende försäljningen har uppfyllts eller förfallit. Evisens beaktar typ av kund, typ av transaktion och speciella omständigheter i varje enskilt fall. 

Provisionsintäkter

Bolagets intäkter består av depå- och rådgivningsarvoden alternativt ett portföljförvaltningsarvode som intäktsredovisas i den period de intjänas.

Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkter redovisas när dessa intjänats.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader inklusive löner, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Dessutom redovisas här också kontorsomkostnader, datakostnader, arvoden och övriga administrationskostnader.

Anläggningstillgångar

Avskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar sker linjärt över den beräknade nyttjandeperioden enligt följande:

- Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod provas varje balansdag och justeras vid behov.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan fordringar, såsom kundfordringar och andra fordringar. Bland skulder och eget kapital återfinns leverantörsskulder och upplupna kostnader.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld.

Klassificering och värdering

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

Finansiella instrument redovisas initialt till instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. Ett finansiellt instrument klassificeras vid första redovisningen delvis utifrån i vilket syfte instrumentet förvärvades, men också utifrån de valmöjligheter som finns i IAS 9. Klassificeringen avgör hur det finansiella instrumentet värderas efter första redovisningstillfället såsom beskrivs nedan.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar ingår i denna kategori. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Andra finansiella skulder

Leverantörsskulder och upplupna kostnader ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i det land där Evisens är verksamt och genererar skattepliktiga intäkter, det vill säga Sverige.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas. Av försiktighetsskäl väljer Bolaget att inte ta upp uppskjuten inkomstskatt i balansräkningen för 2023 enligt not 5.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Även hyra av kontorslokaler räknas här som operationell leasing. Detta innebär att kostnaderna för den leasade egendomen redovisas linjärt över avtalets löptid.

Finansiella och andra risker

I företagets verksamhet uppstår olika typer av finansiella risker såsom operativ risk, kreditrisker, marknadsrisker, strategiska risker och affärsrisk. Här ges en kort beskrivning av de mest väsentliga riskerna i Evisens verksamhet och hur de hanteras.

Operativa risker

Operativa risker avser risker som uppstår till följd av icke ändamålsenliga eller misslyckade interna processer, mänskliga fel, systemfel, externa händelser samt legala risker.

Bolagets operativa risker innefattar bland annat beroendet av nyckelpersoner samt administrativa risker i den löpande verksamheten.


Genom att erbjuda marknadsmässiga löner, tydliga arbetsuppgifter och kontinuerliga utvecklingssamtal med personalen samt att ständigt föra dialog med potentiella nya medarbetare minimeras risken att lida ekonomisk skada då eventuella nyckelpersoner slutar.

De administrativa riskerna minimeras genom interna riktlinjer, rutinbeskrivningar och dualitetsförfaranden.

Kreditrisker

Kreditrisk avser risken för att en motpart inte uppfyller sina finansiella skyldigheter gentemot bolaget och risken för att ställda säkerheter inte täcker bolagets fordran.

Denna risk begränsas framför allt av att samtliga transaktioner för kunds räkning sker enligt principen leverans mot betalning. I dessa transaktioner uppstår kreditrisk i form av avvecklingsrisk vid fullgörande av transaktionen. Alla affärer sker genom respektive underliggande depå-institut via debitering av kundens depå och risken för att detta institut inte ska kunna fullgöra sina förpliktelser mot Evisens får anses vara låg.

Vidare begränsas risken av att Evisens riskfunktion kontinuerligt bevakar och kontrollerar att samtliga kunders värdepappersinnehav befinner sig inom givna mandat och ramar och att bolagets kapital är tillräckligt stort för att med god marginal täcka gällande kapitalkrav. 

Affärsrisker

Affärsrisker avser risker för negativ resultatpåverkan på grund av förändrade marknadsförhållanden, kundkrav eller otillräckliga strategiska beslut.

Risken att kunder lämnar för liknande aktörer på marknaden föreligger alltid i en konkurrensutsatt miljö. Bolagets absoluta målsättning är att leverera marknadsledande tjänster för att uppnå full kundnöjdhet.

Marknadsrisker

Bolagets marknadsrisk är begränsad till placering av överskottslikviditet. Enligt Evisens interna riktlinjer får överskottslikviditet inte utan styrelsens medgivande placeras eller bindas med medel eller hög risk. Då sådant medgivande inte föreligger är Evisens överskottslikviditet placerad på bankkonto för att möjliggöra omedelbar tillgänglighet.

Likviditetsrisker

Likviditetsrisk kan komma att uppstå i det fall Bolagets likviditet inte räcker till för att fullgöra kortfristiga betalningsåtaganden. Risken begränsas av att Bolaget regelbundet arbetar med likviditetsprognoser och rapportering till VD och styrelse. Skulle likviditetsbrist uppstå avser Bolagets huvudägare tillskjuta kapital.

Kapitaltäckningsanalys och likviditetsutvärderingsprocess

Bakgrund

Informationen om företagets kapitaltäckning i detta dokument avser sådan information som ska lämnas enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 av den 27 november 2019 om tillsynskrav för värdepappersföretag och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010, (EU) nr 575/2013, (EU) nr 600/2014 och (EU) nr 806/2014.

Kapitalplanering

Evisens strategier och metoder för att värdera och upprätthålla kapitalbaskravet i enlighet med värdepappersförordningen. Riskhanteringen syftar till att identifiera och analysera de risker som Evisens har i sin verksamhet och att för dessa sätta lämpliga begränsningar och försäkra att det finns kontroller på plats. I företaget finns en riskkontrollfunktion vars uppgift är att analysera utvecklingen av riskerna samt vid behov föreslå ändringar i styrdokument och processer såväl för den övergripande riskhanteringen som för specifika områden.

För att bedöma om det interna kapitalet är tillräckligt för att ligga till grund för aktuell och framtida verksamhet och för att säkerställa att kapitalbasen har rätt storlek och sammansättning har Evisens en egen process för utvärdering av kapitalbehovet.

Information om kapitalbas och kapitalkrav

Bolaget har upprättat riktlinjer för hanteringen av likviditetsrisker samt upprättat en beskrivning av de processer och metoder som används för att bedöma likviditetsbehovet samt sammansättningen av bolaget likviditetsreserv. Bolaget skall ha en likviditet för att klara betalningsförpliktelser under 45 dagar vilket baserat på föregående års fasta kostnader uppgår till 343 tkr.

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag, kr

	2023	2022
Kapitalbas		
Eget kapital	3 999 477	4 018 689
Kapitalbas	3 999 477	4 018 689
Kapitalkrav, det högsta av		
Permanent minimikapitalkrav (EUR 150 000 * 10,8561)	1 628 415	1 628 415
Fasta kostnader, kapitalkrav 25%	686 369	1 128 813
K-Faktor krav	1 008 082	76 299
Kapitalkrav	1 628 415	1 628 415
Kapitalrelationer		
Kärnprimärkapitalrelation %, > 56 %	245,6 %	246,8 %
Primärkapitalrelation %, > 75 %	245,6 %	246,8 %
Total kapitalrelation %, > 100 %	245,6 %	246,8 %
Överskott på totalt kapital	2 371 062	2 390 274
Likviditetsmått		
<i>Likviditetsreserv</i>		
Kassa och tillgodohavanden i bank	1 709 337	2 579 399
<i>Likviditetskrav</i>		
1/3 av fasta kostnadsrisken	228 790	376 271
Kvot likviditetsreserv/likviditetskrav	7,5	6,9

I kapitalbasen ingår negativt resultat som har verifierats av person som har oberoende ställning.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

Not 1. Provisionsintäkter

	2023	2022
Depåarvode	2 671 814	214 869
Rådgivningsarvode	469 970	57 000
Summa	3 141 784	271 869

Samtliga intäkter i Evisens är till fullo hänförliga till verksamhet i Sverige.

Not 2. Räntenetto

	2023	2022
Ränteintäkter	72 119	105 769
Räntekostnader	-7 257	- 4 816
Räntenetto	64 862	5 760

Not 3. Allmänna administrationskostnader

	2023	2022
Administrationskostnader		
Löner och andra ersättningar, specifikation nedan	2 908 167	1 708 971
Lokalkostnader	182 742	90 083
IT-kostnader	45 935	37 455
Arvoden till uppdragstagare och underleverantörer	818 177	405 938
Övriga allmänna administrationskostnader	1 070 837	503 030
Summa allmänna administrationskostnader	5 025 858	2 745 477
Löner och andra ersättningar, specifikation		
Löner och andra ersättningar till VD och styrelse	1 165 725	697 246
Löner och andra ersättningar till anställda	1 007 199	578 854
Pensionskostnader för VD, styrelse och anställda	0	0
Sociala kostnader	682 726	400 946
Övriga personalkostnader	52 517	31 925
Summa löner och ersättningar	2 908 167	1 708 971

Ersättningar till ledande befattningshavare

Till VD har utgått 906 tkr i lön och premier för tjänstepension uppgår till 0 tkr. Till styrelsens ordförande har utgått 200 tkr under 2023.

Fasta och rörliga ersättningar

Bolagets anställda erhåller en marknadsmässig fast lön. Bolaget har inga rörliga ersättningar.

Pensioner

Anställningsavtalen ger ingen rätt till tjänstepensioner och bolaget har inga villkor i anställningskontrakt som innebär att någon anställd person har rätt till pensioner efter dennes kontraktsmässiga uppsägningstid löpt ut.

Uppsägningstider och avgångsvederlag

Enligt avtal mellan Bolaget och VD uppgår den ömsesidiga uppsägningstiden till 3 månader. Det föreligger inga avtal om avgångsvederlag för någon anställd i Bolaget.

Anställda	2023	2022
Medelantal anställda	2,5	1,5
Varav kvinnor	-	-
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
<i>Styrelseledamöter</i>		
Antal på balansdagen	3	3
Varav kvinnor	1	1
<i>Verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare</i>		
Antal på balansdagen	1	1
Varav kvinnor	-	-
Ersättning till revisor		
Arvode för revision: Auktoriserad revisor Leif Lüscher	74 812	81 562
	74 812	81 562

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och VD:s förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på Bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är andra uppdrag.

Not 4. Leasingavtal

	2023	2022
Under året kostnadsförda leasingavtal	182 742	90 083

Samtliga leasingavtal bedöms som operativa, i beloppen ingår även lokalhyran. Hyreskontraktet är skrivet på systerbolaget och gäller fram till och med 2026-09-30.

Framtida leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	2023	2022
Inom ett år	276 000	154 000
Mellan två och fem år	0	0
Längre än fem år	0	0

Not 5. Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Uppskjuten skatt	0	0
Årets skatt	0	0
<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
Resultat före skatt	-19 212	-667 848
<i>Ej avdragsgilla kostnader:</i>		
Skatteeffekt 20,6 % på årets resultat	-3 957	-137 577
Ej avdragsgilla kostnader mm	0	127
förändring av uppskjutna skattefordringar	-3 957	-137 450
Årets skatt enligt resultaträkningen	0	0
Bolagets underskottsavdrag uppgår till	1 024 909	1 005 697

Not 6. Utlåning till kreditinstitut

Bolagets Utlåning till kreditinstitut avser inlåning i svenska banker.

	2023	2022
Utlåning till kreditinstitut	1 709 337	2 579 399

Not 7. Övriga tillgångar

	2023	2022
Fordringar på koncernföretag	1 800 000	1 800 000
Summa	1 800 000	1 800 000

Not 8. Övriga skulder

	2023	2022
Leverantörsskulder	79 700	101 364
Skatteskulder	0	0
Personalskatter	145 982	144 546
Övriga skulder	16 682	519
Summa	242 364	246 469

Not 9. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023	2022
Upplupna lönekostnader	119 082	71 023
Övriga upplupna kostnader	191 666	288 681
Summa	310 748	359 704

ÖVRIGA NOTER

Not 10. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
Panter och därmed jämställda säkerheter	Inga	Inga
Övriga ställda säkerheter	Inga	Inga
<i>Eventalförpliktelser</i>		
Eventalförpliktelser	Inga	Inga
Andra ansvarsförbindelser och åtaganden	Inga	Inga

Not 11. Löptidsinformation

Per 2023-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut	1 709 337					1 709 337
Övriga tillgångar		705 904	1 800 000		0	2 505 904
Summa tillgångar	1 709 337	705 904	1 800 000		0	4 215 241
<i>Per 2022-12-31</i>	<i>2 579 399</i>	<i>1 817 544</i>			<i>0</i>	<i>4 396 943</i>
Per 2023-12-31	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-10 år	Utan löptid	Totalt
Skulder						
Övriga skulder		242 364				242 364
Uppl. kostnader och förutbet. Intäkter		310 748				310 748
Summa skulder		553 112				553 112
<i>Per 2022-12-31</i>		<i>606 133</i>				<i>606 133</i>

Not 12. Klassificering av finansiella instrument

Per 2023-12-31	Låne- och kundfordringar	Övriga skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Tillgångar				
Utlåning till kreditinstitut	1 709 337		1 709 337	1 709 337
Övriga tillgångar	2 505 904		2 505 904	2 505 904
Summa tillgångar	4 215 241		4 215 241	4 215 241
<i>Per 2022-12-31</i>	<i>4 396 943</i>		<i>4 396 943</i>	<i>4 396 943</i>

Per 2023-12-31	Låne- och kundfordringar	Övriga skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Övriga skulder		242 364	242 364	242 364
Uppl kostnader och förutbetalda intäkter		310 748	310 748	310 748
Summa skulder		553 112	553 112	553 112
<i>Per 2022-12-31</i>		<i>606 133</i>	<i>606 133</i>	<i>606 133</i>

Not 13. Transaktioner med närstående

Följande transaktioner har skett med närstående

Styrelsen i Evisens är att betrakta som närstående. Se not 3 angående ersättningar till dessa och till ledande befattningshavare. Extern ledamot i styrelsen är tillika styrelsens ordförande. Samtliga transaktioner med närstående har skett på marknadsmässiga villkor.

Lokalhyra och administrativa tjänster har fakturerats från systerbolaget Evisens Investment Consulting AB uppgående till 193 tkr. Inga utestående mellanhavanden föreligger.

L

Not 14. Vinstdisposition

Vinst att disponera

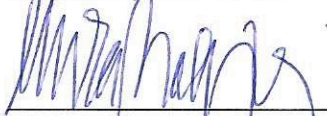
Balanserat resultat	2 493 689
Årets resultat	-19 212
Summa	2 474 477

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	2 474 477
Summa	2 474 477

ÅRSREDOVISNINGENS UNDERTECKNANDE

Stockholm, 2024-04-30



Ulrika Malmberg Livijn
Styrelseordförande



Carl Barnekow



Per Strömberg



Carl-Filip Strömbäck
Verkställande direktör

Stockholm, 2024-04-30



Leif Lüschen
Auktoriserad revisor

