Årsredovisning

för

Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB

556453-4401

Räkenskapsåret

2021

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

VD har ordet

Det gångna året präglades initialt fortsatt av pandemin men under det andra halvåret lättade det och vi kunde då återgå till att ha fysiska möten, kundevent och till och med resor. På marknaderna var det stora temat att inflationen till slut tog fart och marknaden på allvar insåg att centralbankerna är på väg att höja räntorna efter tio år med nollräntor. Det skapade en stor divergens mellan olika aktieinvesteringar där banker tillhörde de stora vinnarna medan många tillväxtbolag tillhörde förlorarna. Företagsobligationsmarknaden visade upp en fortsatt stabilitet med en jämn avkastning.

Under året ökade kapital under förvaltning med 10 procent. Ökningen kom från stigande värden i våra kunders portföljer samtidigt som vi också hade ett nettoinflöde av kapital. Intäkterna i verksamheten ökade med 16 procent till 13,8 (11,9) mkr och vinsten före skatt ökade till 2,3 (2,0) mkr.

Under året har vi fortsatt att stärka organisationen genom att rekrytera en försäljningschef som täcker samtliga våra geografiska områden samt knutit till oss flera ambassadörer som tillsammans breddar vårt nätverk och stärker våra positioner. Under året lades också grunden till vår första fond, Ericsson & Partners Edge, som lanserades nu i januari 2022. I och med fonden kan vi nu möjliggöra för fler att ta del av vår förvaltning även med mindre kapital och på andra externa plattformar.

Det första kvartalet 2022 har präglats av tvära kast på marknaden orsakat främst av Rysslands invasion av Ukraina. Det har skapat en viss oro bland våra kunder och en ökad försiktighet kring att göra investeringar. Samtidigt ser vi fortsatt relativt stora inflöden av nytt kapital, vilket gör att vi har goda förutsättningar att nå våra långsiktiga mål.

Avslutningsvis vill jag tacka alla våra kunder för det förtroende vi har fått samt alla våra medarbetare och samarbetspartners för ett fantastisk utfört arbete.

Malmö i april 2022

Fredrik Ericsson
Verkställande direktör

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Styrelsen och verkställande direktören för Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB, med säte i Malmö, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden per 2021-12-31

Tresilica AB (35,8 %), Fredrik Ericsson Invest AB (32,0 %), Fredrik Ericsson (9,5 %), Norell & Partners AB (6,0 %), Jacob Malmborg (4,8 %), Trädet Intressenter AB (4,6 %) samt ett antal övriga aktieägare (7,3 %).

Allmänt om verksamheten

Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB är ett värdepappersinstitut, grundat 1992 med säte i Malmö. Företaget är licensierat av Finansinspektionen, står under deras tillsyn och tillämpar de lagar och regler som följer av de tillstånd som myndigheten meddelat. Bolaget är verksamt inom portföljförvaltning och finansiell rådgivning. Företaget är specialiserade på att bygga strategiska och taktiska lösningar avseende förmögenhetsförvaltning.

Bolaget har tillstånd hos Finansinspektionen att bedriva värdepappersrörelse och har följande tillstånd;

- Mottagande och vidarebefordran av order avseende finansiella instrument (VML 2:1 p.1).
- Utförande av order på kunders uppdrag (VML 2:1 p.2).
- Portföljförvaltning (VML 2:1 p.4).
- Investeringsrådgivning (VML 2:1 p.5).

Utveckling av bolagets verksamhet och resultat

Rörelsens provisionsintäkter uppgick till 13,8 (11,8) mkr. Under året har kapital under förvaltning (AUM) ökat med drygt 10 (27) %. Rörelsens intäkter har ökat med cirka 16 (23) %.

Rörelsens kostnader uppgick till 11,5 (10,0) mkr. Rörelseresultat före dispositioner och skatt uppgick till 2 334 (1 934) tkr.

Finansiell ställning och likviditet

Bolagets egna kapital uppgick per ultimo 2021 till 5,7 (5,2) mkr och likvida medel uppgick till 5,1 (3,5) mkr. Bolaget har en tillfredsställande likviditet och har för närvarande inget behov av nytt kapital eller annan finansiering.

Finansiell riskhantering

Risk Controller rapporterar direkt till bolagets styrelse. VD och Risk Controller följer kontinuerligt t.ex. väsentliga källor till och effekter av kundrisker och all väsentlig inverkan på kapitalbasen, väsentliga källor till och effekter av risker för bolaget framförallt de som kan förbruka den tillgängliga kapitalbasen samt likviditetsrisker för att säkerställa att värdepappersbolaget håller de likvida medlen på adekvat nivå inkluderande när det gäller att hantera väsentliga källor till riskerna ovan. Oberoende kontroller och internrevision sköts av Harvest Advokatbyrå. Utförligare beskrivning av detta finns i bolagets riskhanteringsrapport samt interna riktlinjer, vilka tillhandahålls på begäran.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Styrelsens arbete

Styrelsen har under året haft sex styrelsemöten och styrelsens arbete sker enligt den instruktion och arbetsordning som styrelsen beslutat om.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Bolaget har i samarbete med AIFM Group under januari 2022 lanserat fonden Ericsson & Partners Edge. Fonden investerar i bolag som driver positiv förändring mot en renare planet, bättre hälsa och högre levnadsstandard.

Inga övriga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret eller efter räkenskapsårets utgång.

Flerårsöversikt (tkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Rörelseintäkter	13 838	11 890	9 671	9 128	11 774
Rörelseresultat	2 334	1 934	1 011	329	3 983
Balansomslutning	8 986	7 674	6 490	5 666	7 933
Eget kapital	5 715	5 158	4 665	3 925	6 092
Soliditet* (%)	64	67	72	69	80
Avkastning på totala tillgångar** (%)	22	21	13	3	42
Antal anställda	8	7	6	6	5

* Eget kapital i procent av balansomslutningen
** Årets nettoresultat i procent av genomsnittlig balansomslutning

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserad vinst	1 247 469
Årets vinst	1 807 803
	3 055 272
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (46 kronor per aktie)	1 223 600
i ny räkning överföres	1 831 672
	3 055 272

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen ska betalas.

Styrelsen lämnar följande yttrande enligt 18 kapitlet 4 § aktiebolagslagen (2005:551):

Bolagets resultat och ställning bedöms vara god, vilket framgår av den senaste resultat- och balansrapporten. Omsättnings- och lönsamhetsutvecklingen bedöms framåtriktat vara god. Bolaget förväntas även under kommande år generera kassaflöden som säkerställer dels bolagets egna kapitalbehov.

Styrelsen bedömer att föreslagen utdelning har täckning i eget kapital. Bolaget kassaflöde bedöms vara starkt. Soliditet och likviditet kommer även efter föreslagen utdelning att vara betryggande i relation till den bransch bolaget verkar inom, och bolaget antas kunna fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt.

Beaktat ovanstående redogörelse anser styrelsen att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till;
- de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet,

och

- bolagets konsoliderings- och investeringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Resultaträkning

Avrundningar kan innebära att beloppen inte stämmer om de summeras.

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Räntekostnader	2	0	-5
Ränteintäkter		0	0
Räntenetto		**0**	**-5**
Provisionsintäkter	3	13 814 538	11 816 820
Övriga rörelseintäkter		23 508	73 479
Summa rörelseintäkter		**13 838 046**	**11 890 299**
Rörelsens kostnader			
Allmänna administrationskostnader	4, 5, 6	-11 489 980	-9 944 261
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-13 841	-12 266
Summa kostnader före kreditförluster		**-11 503 821**	**-9 956 527**
Resultat före kreditförluster		**2 334 225**	**1 933 766**
Rörelseresultat		**2 334 225**	**1 933 766**
Skatt på årets resultat	7	-526 422	- 443 966
Årets resultat		**1 807 803**	**1 489 800**

Totalresultatet är detsamma som årets resultat (nettoresultat) på grund av att det inte finns något övrigt totalresultat för bolaget.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Balansräkning

Avrundningar kan innebära att beloppen inte stämmer om de summeras.

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Andra långfristiga fordringar	8	285 000	285 000
Utlåning till kreditinstitut	9	5 108 226	3 509 914
Inventarier	10	194 250	138 890
Övriga tillgångar	11	2 947 773	3 441 801
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		451 206	298 368
SUMMA TILLGÅNGAR		**8 986 455**	**7 673 973**
SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL			
Skulder			
Övriga skulder	12	1 637 049	1 233 191
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 634 134	1 283 114
SUMMA SKULDER		**3 271 183**	**2 516 305**
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 660 000	2 660 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		1 247 469	1 007 868
Årets resultat		1 807 803	1 489 800
SUMMA EGET KAPITAL		**5 715 272**	**5 157 668**
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL		**8 986 455**	**7 673 973**

Bolaget har inga ställda säkerheter eller eventualförpliktelser per 2021-12-31 och hade heller inga per 2020-12-31.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Rapport över förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital			
	Aktiekapital	**Bundna reserver**	**Fritt eget kapital**	**Summa eget kapital**
Ingående eget kapital 2020-01-01	**1 330 000**	**0**	**3 335 369**	**4 665 369**
Årets resultat	0	0	1 489 800	**1 489 800**
Övrigt totalresultat	0	0	0	**0**
Summa totalresultat för perioden (netto efter skatt)	0	0	1 489 800	**1 489 800**
Lämnad utdelning	0	0	-997 500	**-997 500**
Fondemission	1 330 000		-1 330 000	**0**
Summa transaktion med ägare	*1 330 000*	*0*	*-2 327 500*	***-997 500***
Utgående eget kapital 2020-12-31	**2 660 000**	**0**	**2 497 669**	**5 157 669**
Ingående eget kapital 2021-01-01	**2 660 000**	**0**	**2 497 669**	**5 157 669**
Årets resultat	0	0	1 807 803	**1 807 803**
Övrigt totalresultat	0	0	0	**0**
Summa totalresultat för perioden (netto efter skatt)	0	0	1 807 803	**1 807 803**
Lämnad utdelning	0	0	-1 250 200	**-1 250 200**
Summa transaktion med ägare	*0*	*0*	*-1 250 200*	***-1 250 200***
Utgående eget kapital 2021-12-31	**2 660 000**	**0**	**3 055 272**	**5 715 272**

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		2 334 225	1 933 766
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		13 841	12 266
Betald skatt		-460 546	281 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder		**1 887 520**	**2 227 503**
Förändring av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder			
Övriga tillgångar		341 190	-621 699
Övriga skulder		689 003	694 840
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**2 917 713**	**2 300 644**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-69 201	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-69 201**	**0**
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-1 250 200	-997 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-1 250 200**	**-997 500**
Årets kassaflöde		**1 598 312**	**1 303 144**
Likvida medel vid årets början		**3 509 914**	**2 206 770**
Likvida medel vid årets slut		**5 108 226**	**3 509 914**
Erhållen samt erlagd ränta			
Erhållen ränta		0	0
Erlagd ränta		0	-5

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Väsentliga redovisningsprinciper

Företagets årsredovisning är upprättad enligt lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2. Redovisning för juridiska personer. Företaget tillämpar därigenom s.k. lagbegränsad IFRS.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras, om inget annat framgår.

Värderingsgrunder vid upprättande av företagets finansiella rapporter

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Finansiella tillgångar och skulder är redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Förändrade redovisningsprinciper

a) Nya och ändrade standarder, samt tolkningar som tillämpas av bolaget.

Ingen av de nya standarderna, ändringar eller tolkningar som har trätt i kraft på räkenskapsår som inleddes 1 januari 2021 har haft en väsentlig påverkan på bolagets redovisning.

b) Inga nya standarder samt ändringar och tolkningar av befintliga standarder som ännu inte har trätt i kraft och som inte har tillämpats i förtid av Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB bedöms ha någon väsentlig effekt på bolagets resultat och ställning.

Viktiga antaganden och bedömningar

I företagets finansiella rapporter finns inga områden där bedömningar och uppskattningar är avgörande. De bedömningar som gjorts vid tillämpningen av redovisningsprinciper framgår under respektive avsnitt.

Vid tillämpningen av lagbegränsad IFRS har det inte gjorts några bedömningar som har betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar medför inte väsentliga justeringar i påföljande års finansiella rapporter.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan bankmedel, fordringar samt aktier. Bland skulder återfinns leverantörsskulder.

En finansiell tillgång eller skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort ur balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiseras, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över den. Detsamma gäller för del av en finansiell

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

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.
En finansiell tillgång och en skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

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

Finansiella instrument redovisas initialt till instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. Ett finansiellt instrument klassificeras vid första redovisningen delvis utifrån bolagets affärsmodell samt utifrån instrumentets egenskaper.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde
Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde är skuldinstrument som förvaltas med målet att realisera instrumentens kassaflöden genom att erhålla avtalsenliga kassaflöden som endast utgörs av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Försäljningar kan undantagsvis förekomma t.ex. till följd av störningar på kapital- och penningmarknad eller i nära anslutning till instrumentets förfallo-tidpunkt.

Ett krav för att en finansiell tillgång ska kunna redovisas till upplupet anskaffningsvärde är att de avtalsenliga kassaflödena enbart utgörs av återbetalning på utestående fordran och ränta på utestående fordran.

Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffnings-tidpunkten. Tillgångar i denna värderingskategori är föremål för reservering för förväntade kreditförluster.

Följande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde på grund av att tillgångarna innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att inneha finansiella tillgångar i syfte att inkassera avtalsenliga kassaflöden samt att de avtalade villkoren för de tillgångarna ger vid bestämda tidpunkter upphov till kassaflöden som bara är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet;

- Utlåning till kreditinstitut
- Övriga tillgångar
- Upplupna intäkter

Finansiella tillgångar värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat
Finansiella tillgångar värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat på grund av att de finansiella tillgångarna innehas enligt en affärs-modell vars mål kan uppnås både genom att samla in avtalsenliga kassaflöden och sälja tillgångarna samt att de avtalade villkoren för de tillgångarna ger vid bestämda tidpunkter upphov till kassa-flöden som bara är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Bolaget har inga finansiella tillgångar i denna kategori.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen
Denna kategori består av två undergrupper: dels finansiella tillgångar som obligatoriskt måste värderas till verkligt värde via resultaträkningen och dels sådana finansiella tillgångar som företaget initialt valt att placera i denna kategori (enligt den s.k. Fair Value Option).

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Obligatorisk värdering till verkligt värde skall ske om de finansiella tillgångarna inte uppfyller kassaflödeskriterierna enligt IFRS 9.4.1.2.b. Finansiella instrument i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. För finansiella instrument värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas såväl realiserade som orealiserade värdeförändringar i resultatposten Nettoresultat av finansiella transaktioner. Bolaget har inga finansiella tillgångar i denna kategori.

Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde
Samtliga bolagets skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Till vilken kategori finansiella tillgångar respektive skulder hänförts, framgår av not 16.

Nedskrivning av finansiella tillgångar
Bolaget använder sig av en förenklad metod för nedskrivningar av kundfordringar och övriga fordringar samt avtalstillgångar och redovisar förväntade kreditförluster för återstående löptid. Vid beräkningen använder bolaget sin historiska erfarenhet, externa indikatorer och framåtblickande information för att beräkna de förväntade kreditförlusterna. Bolaget har historiskt inte haft några kreditförluster och bolagets bedömning är att förändrade omvärldsfaktorer inte påverkat de förväntade kreditförlusterna varför någon reserv för kreditförluster inte redovisas.

Omräkning av utländska valutor

- Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

- Företagets funktionella valuta är svenska kronor och de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmaste tusental.

- Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till svenska kronor till valutakurs som gäller på transaktionsdagen. Efterföljande balansdagar värderas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagskursen. De vinster och förluster, såväl realiserade som orealiserade, som uppstår till följd av värdeförändringen redovisas löpande under posten ”nettoresultat av finansiella transaktioner”.

Pensioner

Bolagets pensionsplaner följer tryggandelagen och är individuellt premiebestämda. Pensionsåtagandena täcks genom direkt kostnadsföring.

Intäkter

Intäkter har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Provisionsintäkter intäktredovisas under den period då tjänsten utförs.

Materiella tillgångar

Förvärvade materiella tillgångar består av kontorsinventarier. Tillgångarna redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar. Avskrivningarna sker linjärt över fem år.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Anskaffningar med ett anskaffningsvärde överstigande ett halvt prisbasbelopp aktiveras och läggs till värdet i balansräkningen. Anskaffningar som inte uppfyller dessa krav kostnadsföres. Värdet av tillgångar som avyttras eller utrangeras tas bort från värdet i balansräkningen.
Nedskrivningsprövning sker vid indikation på värdenedgång.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatter omfattar aktuell skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Nedskrivning av icke finansiella tillgångar

Skulle det finnas indikationer på att en värdenedgång föreligger fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet och inga särskilda omständigheter förekommer varför övervärdet kan försvaras skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nuvärdet av de uppskattade framtida betalningarna som tillgången genererar. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen.

Finansiell riskhantering

Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB (bolaget) utsätts genom sin verksamhet för begränsade finansiella risker. Finansiella risker brukar vanligtvis delas upp i kreditrisk, marknadsrisk (omfattande valutarisk, ränterisk i verkligt värde, ränterisk i kassaflödet och prisrisk) och likviditetsrisk.

Risk Controller rapporterar direkt till bolagets styrelse vars arbete styrs av instruktioner som fastställs av styrelsen. VD och Risk Controller följer kontinuerligt t.ex. väsentliga källor till och effekter av kundrisker och all väsentlig inverkan på kapitalbasen, väsentliga källor till och effekter av risker för bolaget framförallt de som kan förbruka den tillgängliga kapitalbasen samt likviditetsrisker för att säkerställa att värdepappersbolaget håller de likvida medlen på adekvat nivå inkluderande när det gäller att hantera väsentliga källor till riskerna ovan. Oberoende kontroller och internrevision sköts av Harvest Advokatbyrå. Utförligare beskrivning av detta finns i bolagets riskhanteringsrapport, samt interna riktlinjer, och tillhandahålls på begäran.

(a) Kreditrisk
Bolaget bedriver inte handel i eget lager. Verksamheten syftar till att inte ha någon kreditrisk mot kunder. Den kreditrisk som finns i verksamheten är relaterad till motpartsrisker där överskottslikviditet placeras samt kundfordringar

Eftersom bolaget primärt fakturerar flera olika kreditinstitut har man historiskt inte haft några koncentrationer av risk.

Bolaget placerar sitt likviditetsöverskott i systemviktiga banker för närmare beskrivning av kreditrisken i kundfordringar se not 11.

(b) Marknadsrisk
Bolaget är inte i någon väsentlig utsträckning exponerad för marknadsrisker då bolagets finansiella tillgångar och skulder i allt väsentligt är i svenska kronor, bolaget saknar räntebärande skulder varför någon ränterisk ej är tillämplig. Bolaget placerar heller inte sitt likviditetsöverskott i annat än genom deponering i bank varför prisrisken är i princip obefintlig. Bolaget har inga väsentliga tillgångar som redovisas till verkligt värde.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

(c) Likviditetsrisk
Likviditetsrisk hanteras genom att Bolaget innehar tillräckligt med likvida medel och kortfristiga placeringar med en likvid marknad i en likviditetsreserv. Bolaget har valt att inte avtala om checkräkningskredit då man bedömer att ett eventuellt temporärt underskott kan hanteras genom att då flera av ägarna jobbar i företaget kan deras löneutbetalningar minskas för att reducera eventuella likviditetsproblem. Av not 15 framgår löptidsöversikten av bolagets finansiella tillgångar och skulder.

Not 1 Generell information om företaget

Namn	Org.nr	Säte
Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB	556453-4401	Gibraltarg 7, Malmö, Sverige

Not 2 Räntekostnader

	2021	2020
Övriga räntekostnader	0	-5
	0	**-5**

Av ovanstående räntekostnader hänför sig 0 kr (-5 kr) till poster som ej är klassificerade som finansiell skuld. Övriga räntekostnader är hänförliga till finansiella skulder som värderas enligt effektivräntemetoden.

Not 3 Provisionsintäkter

	2021	2020
Nettoomsättningen		
Courtage	5 768 263	4 822 174
Förvaltningsarvoden	8 046 275	6 994 646
	13 814 538	**11 816 820**

Not 4 Allmänna administrationskostnader

	2021	2020
Personalkostnader	-8 222 985	-6 772 715
Lokalkostnader	-951 544	-906 783
Marknadsförings- och representationskostnader	-373 712	-194 460
Konsultarvoden	-829 424	-997 231
Övriga administrationskostnader	-1 112 315	-1 073 072
	-11 489 980	**-9 944 261**

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Operationell leasing

Avtalen avser lokalhyra, leasing av bilar samt kontorsutrustning.

2021	956 954 kr
2022	916 353 kr
2023	709 435 kr
2024	136 951 kr
2025	119 333 kr

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	2
Män	6	5
	8	**7**
Löner och andra ersättningar		
Styrelseordförande: Lars Ekfeldt	99 996	99 996
VD: Fredrik Ericsson lön	929 538	927 172
VD: Fredrik Ericsson tantiem	200 000	150 000
Övriga anställda	4 219 788	3 272 324
	5 449 322	**4 449 492**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och VD	161 800	152 481
Pensionskostnader för övriga anställda	510 231	517 143
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 878 321	1 504 924
	2 550 352	**2 174 548**
Övriga personalkostnader	**223 311**	**148 675**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**8 222 985**	**6 772 715**

Ersättningspolicy
Bolaget tillämpar en ersättningsmodell som består av fast lön, förmåner och avsättning till pensioner. Utöver detta kan enskilda anställda erhålla rörlig ersättning. Den rörliga ersättningen, som inte är på förhand bestämd till belopp eller storlek, fastställs för varje enskild anställd utifrån resultatet av den anställdes individuella prestationer, i relation till för den anställdes uppsatta individuella mål. Den rörliga ersättningen kan dock maximalt uppgå till 100 % av den fasta lönen. De individuella målen baseras på den anställdes och bolagets övergripande mål och baseras både på finansiella och icke-finansiella kriterier.

För VD betalas en premie på 5 % av kontant utbetald lön upp till 7,5 prisbasbelopp, 20 % av kontant utbetald lön mellan 7,5 prisbasbelopp - 20 prisbasbelopp och 30 % av kontant utbetald lön mellan 20 prisbasbelopp - 30 prisbasbelopp till en tjänstepensionsförsäkring. Årets kostnad uppgår till 162 tkr (inklusive 40 tkr kopplad till pensionsgrundande rörlig ersättning).

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Not 6 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens 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.

	2021	**2020**
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdraget	45 000	45 000
Övriga uppdrag	0	9 000
	45 000	**54 000**

Not 7 Skatt på årets resultat

	2021	**2020**
Aktuell skattekostnad	-526 422	-443 966
Justering av skatt hänförlig till tidigare år	0	0
Summa aktuell skatt	**-526 422**	**-443 966**

Inkomstskatten på resultatet före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av vägd genomsnittlig skattesats för resultatet enligt följande:

Redovisat resultat före skatt	2 334 225	1 933 766
Skatt enligt gällande skattesats	-480 849	-413 825
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-45 573	-30 141
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0
Aktuell skatt i resultaträkningen	**526 422**	**443 966**

Not 8 Övriga långfristiga fordringar

	2021-12-31	**2020-12-31**
Hyresdeposition	285 000	285 000
Utgående redovisat värde	**285 000**	**285 000**

Not 9 Utlåning till kreditinstitut

	2021-12-31	**2020-12-31**
Svenska banker	5 108 226	3 509 914
	5 108 226	**3 509 914**

All utlåning är i SEK

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 030 139	1 030 139
Inköp	69 201	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 099 340**	**1 030 139**
Ingående avskrivningar	-891 249	-878 983
Årets avskrivningar	-13 841	-12 266
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-905 090**	**-891 249**
Utgående redovisat värde	**194 250**	**138 890**

Not 11 Övriga tillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	2 947 773	3 441 801
	2 947 773	**3 441 801**

Av bolagets kundfordringar per 2021-12-31 är 0 förfallna. Bolaget bedömer baserat på historiken om kunderna och dess spridning att risken för väsentliga kreditrisker i ej förfallna kundfordringar som begränsad.

Not 12 Övriga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Leverantörsskulder	304 523	82 216
Momsskulder	659 646	732 954
Skatteskuld	68 042	2 166
Personalskatt	138 710	142 665
Arbetsgivaravgifter	135 766	131 342
Löneskatt	330 047	137 949
Övriga kortfristiga skulder	315	3 899
	1 637 049	**1 233 191**

Not 13 Närstående

Närstående personer är styrelseledamöter, ledande befattningshavare och nära familjemedlemmar till dessa personer. Det förekommer inga transaktioner utöver normala kundtransaktioner och konsultarvode på marknadsmässiga villkor med dessa personer och bolag ägda av dessa. Vad gäller lön och andra ersättningar samt pensioner till ledande befattningshavare, se Not 5 Anställda och personalkostnader. Bolaget har ingen närståenderelation med intresseföretag.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Not 14 Kapitaltäckningsanalys

Kapitaltäckningsanalys i sammandrag (tkr)	**2021-12-31**
Kapitalbas	
Kärnprimärkapital	
Aktiekapital	2 660
Balanserade vinstmedel	1 247
Kärnprimärkapital	**3 907**
Övrigt primärkapital	*0*
Totalt primärkapital	**3 907**
Supplementärkapital	*0*
Totalt kapital	**3 907**
Kapitalkrav	
Krav baserat på fasta kostnader enligt art 13 IFR	2 652
Permanent minimikapitalkrav (Pmc)	759
K-faktorkrav	0
Kapitalkrav (högsta av ovan)	**2 652**
Kapitalrelationer och buffertkrav	
Kärnprimärkapitalrelation	**147%**
Minimikrav i procent	56%
Minimikrav i SEK	1 485
Överskott i SEK	2 422
Primärkapitalrelation	**147%**
Minimikrav i procent	75%
Minimikrav i SEK	1 989
Överskott i SEK	1 918
Total kapitalrelation	**147%**
Minimikrav i procent	100%
Minimikrav i SEK	2 652
Överskott på totalt kapital	1 255
Likviditetskrav	
Likviditetskrav (1/3 av fasta kostnader)	884
Likvida tillgångar	5 108

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Jämförandetal för företagets kapitalsituation för år 2020 har baserats på tidigare regelverk och kan summeras på följande sätt:

Kapitalbas

	2020-12-31
Kärnprimärkapital: instrument och reserver	
Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder	**2 660 000**
Ej utdelade vinstmedel	**2 497 668**[1]
Föreslagen utdelning för räkenskapsåret	**-1 250 200**[2]
Kärnprimärkapital före lagstiftningsjusteringar	**3 907 468**[3]
Kärnprimärkapital: lagstiftningsjusteringar	
Sammanlagda lagstiftningsjusteringar av kärnprimärkapital	0
Kärnprimärkapital	**3 907 468**
Primärkapitaltillskott: instrument	
Primärkapitaltillskott före lagstiftningsjusteringar	0
Primärkapitaltillskott: lagstiftningsjusteringar	
Summa lagstiftningsjusteringar av primärkapitaltillskott	0
Primärkapitaltillskott	0
Primärkapital (kärnprimärkapital + primärkapitaltillskott)	**3 907 468**
Supplementärkapital: instrument och avsättningar	
Supplementärkapital före lagstiftningsjusteringar	0
Supplementärkapital: lagstiftningsjusteringar	
Summa lagstiftningsjusteringar av supplementärkapital	0
Supplementärkapital	0
Totalt kapital (primärkapital + supplementärkapital)	**3 907 468**

Totalt riskvägt exponeringsbelopp

	2020-12-31	**Kapitalkrav 8 %**
Totalt riskvägt exponeringsbelopp beräknat enl. art. 95.2 (a) CRR	**3 305 815**	**264 465**
Riskvägt exponeringsbelopp för kreditrisk beräknat enligt schablonmetoden:	**3 305 815**	**264 465**
Exponering mot institut	802 299	64 184
Exponering mot företag	0	0
Exponering mot hushåll	2 205 148	176 412
Övriga poster	298 368	23 869
Riskvägt exponeringsbelopp för marknadsrisk	0	0
Riskvägt exponeringsbelopp för operativ risk	0	0

	2020-12-31
Totalt riskvägt exponeringsbelopp beräknat enl. art. 95.2 (b) CRR	27 817 111

[1] Inklusive årets resultat om (1 489 800 kr).
[2] Avdrag från kapitalbasen avseende föreslagen utdelning sker i enlighet med förväntad utdelning.
[3] Kärnprimärkapitalet avviker från det till Finansinspektionen rapporterade kärnprimärkapitalet per 31 december då årets resultat inkluderats.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Kapitalrelationer och kapitalbuffert

	2020-12-31
Kärnprimärkapital	14,0 %[4]
Primärkapital	14,0 %[4]
Totalt kapital	14,0 %[4]

Not 15 Löptidsöversikt

I löptidsöversikten fördelas bokförda värden utifrån återstående löptid till avtalad förfallotidpunkt.

Per 2021-12-31	Icke finansiella tillg/skulder	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-5 år	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut		5 108 226				**5 108 226**
Materiella tillgångar	194 250					**194 250**
Andra långfristiga fordringar					285 000	**285 000**
Övriga tillgångar			2 947 773			**2 947 773**
Förutbetalda kostn./upplupna intäkter	451 206					**451 206**
Summa	**645 456**	**5 108 226**	**2 947 773**		**285 000**	**8 986 455**
Skulder						
Övriga skulder			1 307 002	330 047		**1 637 049**
Upplupna kostn./förutbetalda intäkter				1 634 134		**1 634 134**
Summa			**1 307 002**	**1 964 181**		**3 271 183**

Per 2020-12-31	Icke finansiella tillg/skulder	På anfordran	< 3 mån	3-12 mån	1-5 år	Totalt
Tillgångar						
Utlåning till kreditinstitut		3 509 914				**3 509 914**
Materiella tillgångar	138 890					**138 890**
Andra långfristiga fordringar					285 000	**285 000**
Övriga tillgångar			3 441 801			**3 441 801**
Förutbetalda kostn./upplupna intäkter	298 368					**298 368**
Summa	**437 258**	**3 509 914**	**3 441 801**		**285 000**	**7 673 973**
Skulder						
Övriga skulder			1 095 242	137 949		**1 233 191**
Upplupna kostn./förutbetalda intäkter				1 283 114		**1 283 114**
Summa			**1 095 242**	**1 421 063**		**2 516 305**

[4] Kapitalrelationerna avviker från rapporterade kapitalrelationer till Finansinspektionen per 31 december med anledning av att kapitalbasen justerats med hänsyn till årets vinst.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Not 16 Redovisade värden per kategori av finansiella instrument

	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffnings-värde	Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Icke finansiella tillgångar/skulder	Summa redovisat värde
Tillgångar					
Utlåning till kreditinstitut		5 108 226			**5 108 226**
Materiella tillgångar				194 250	**194 250**
Andra långfristiga fordringar		285 000			**285 000**
Övriga tillgångar		2 947 773			**2 947 773**
Förutbetalda kostn./upplupna intäkter				451 206	**451 206**
Sa tillgångar 31 december 2021	**0**	**8 340 999**	**0**	**645 456**	**8 986 455**
Skulder					
Övriga skulder		1 637 049			**1 637 049**
Upplupna kostn./förutbetalda intäkter				1 634 134	**1 634 134**
Sa skulder 31 december 2021	**0**	**1 637 049**		**1 634 134**	**3 271 183**

	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffnings-värde	Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Icke finansiella tillgångar/skulder	Summa redovisat värde
Tillgångar					
Utlåning till kreditinstitut		3 509 914			**3 509 914**
Materiella tillgångar				138 890	**138 890**
Andra långfristiga fordringar		285 000			**285 000**
Övriga tillgångar		3 441 801			**3 441 801**
Förutbet.kostn / Upplupna intäkter				298 368	**298 368**
Sa tillgångar 31 december 2020	**0**	**7 236 715**	**0**	**437 258**	**7 673 973**
Skulder					
Övriga skulder		1 233 191			**1 233 191**
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter				1 283 114	**1 283 114**
Sa skulder 31 december 2020	**0**	**1 233 191**	**0**	**692 794**	**2 516 305**

Verkligt värde motsvarar i allt väsentligt bokfört värde.

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Malmö 2022-04-28

***** *Dokumentet är undertecknat genom e-signering* *****

Lars Ekfeldt
Ordförande

Fredrik Ericsson
Styrelseledamot, VD

Jacob Malmborg
Styrelseledamot, vice VD

Peter Norell
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-04-28

Ernst & Young AB

Idha Håkansson
Auktoriserad revisor

Assently: 949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Följande handlingar har undertecknats den 28 april 2022

ÅR 2021 - Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB.pdf
(556757 byte)
SHA-512: b7696be2c903021a2f3472d8553a4b7218933
ac4c3509f5afd1e29d5c03e6d6eb584ebcb1b32580cbce
b160e8dafd36dada0f861c3e6a48f0b1a6ec1ec2c2357

Underskrifter

2022-04-28 13:36:45 (CET)

Lars Ekfeldt

ekfeldt.lars@gmail.com 195903251931
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2022-04-28 13:40:07 (CET)

Fredrik Ericsson

fredrik.ericsson@ericssonpartners.se 198112318517
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2022-04-28 13:50:09 (CET)

Jacob Stefan Malmborg

jacob.malmborg@ericssonpartners.se 198512183958
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2022-04-28 14:47:22 (CET)

Peter Norell

peter.norell@ericssonpartners.se 195709305519
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2022-04-28 14:49:29 (CET)

Idha Håkansson

idha.hakansson@se.ey.com 198109294085
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

Undertecknandet intygas av Assently

ÅR 2021 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster.
Du kan också göra det genom att besöka https://app.assently.com/case/verify
SHA-512:
949dfb8fbb8e26ed28459a24e2f169262aceb01fa2b8b3ef30fdcf11fa83dd9fa101132ecc5ab56aa359817e9f9f70ff951e8977fd5d0722c1911128afbf992d

Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskriven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB, org.nr 556453-4401

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning AB för år 2021. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 2-21 i detta dokument

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning 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 lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. 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.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sida 1. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

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.

Penneo dokumentnyckel: EGEEJ-8FYAU-ZEPHO-Y2K51-GKVDV-MFCEJ

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 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning 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 Ericsson & Partners Förmögenhetsförvaltning 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, lagen om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag 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.

Malmö den 28 april 2022

Ernst & Young AB

Idha Håkansson
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: EGEEJ-8FYAU-ZEPHO-Y2K51-GKVDV-MFCEJ

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

IDHA HÅKANSSON
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19810929xxxx
IP: 147.161.xxx.xxx
2022-04-28 12:51:18 UTC

Penneo dokumentnyckel: EGEEJ-8FYAU-ZEPHO-Y2K51-GKVDV-MFCEJ

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validate**