



Årsredovisning

Sirius Asset Management AB

Organisationsnummer: 559211-2774
Räkenskapsår: 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Sirius Asset Management AB, med organisationsnummer 559211-2774, är ett värdepappersbolag med tillstånd från Finansinspektionen till mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument, utförande av order på kundens uppdrag, portföljförvaltning och investeringsrådgivning samt sidotjänsten att förvara finansiella instrument för kundens räkning och ta emot medel med redovisningsskyldighet. Bolaget står under Finansinspektionens tillsyn.

Bolagets affärsidé är att ge professionella kunder riskanpassade produkter. Huvudsakligen arbetar bolaget med portföljförvaltning och som distributör av strukturerade produkter med fyra olika erbjudanden som skapar överavkastning på underliggande strategier mot nordiska företagsobligationer, europeiska företagsobligationer, blandexponering mot aktier/obligationer och småbolagsexponering.

Bolaget och ägare

Bolaget har sitt säte i Göteborg med adress Kungsportsavenyn 21, 411 36 Göteborg. Bolaget ägs av Muraneq AB (18,9 % av kapitalet), Dahlin Consulting AB (16,2 % av kapitalet), Vinculum AB (16,2 % av kapitalet), Brännö Invest AB (16,2 % av kapitalet), Axel-Thor Equity AB (16,2 % av kapitalet) och SeaCap AB (16,2 % av kapitalet).

Styrelsens arbete

Bolagets styrelse utgörs av fyra ledamöter inklusive ordföranden. Styrelsen håller minst fyra styrelsemöten per år. Styrelsen ansvarar för övergripande styrning och organisation av bolaget.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I början av året tecknades avtal med SIP Nordic Fondkommission AB som anknutet ombud hos dem.

2022-11-28 godkände Finansinspektionen bolagets ansökan om auktorisation som värdepappersbolag med följande tillstånd:

- mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument
- utförande av order på kundens uppdrag
- portföljförvaltning
- investeringsrådgivning

- samt sidotjänsten att förvara finansiella instrument för kunders räkning och ta emot medel med redovisningsskyldighet

Under 2022 bedrevs inte någon tillståndspliktig verksamhet.

Omvärldsläget har förändrats med anledning av kriget i Ukraina vilket generellt sett har påverkat marknaderna. Bolaget har varken haft, eller direkt påverkats av, några exponeringar mot Ryssland.

Framtida utveckling

Bolagets verksamhet väntas fortsätta växa och utvecklas positivt i takt med att antalet kunder ökar. Vidare satsningar kommer att göras för bolagets fortsatta tillväxt främst genom erbjudanden till våra kunder och för att nå ut till nya kunder.

Styrelsen lämnar i övrigt ingen prognos för verksamhetsåret 2023.

Resultat

Trots utmanande omständigheter kan bolaget rapportera ett positivt resultat. Intäkterna under året uppgick till 15 831 302 (16 537 234) kronor och kostnaderna summerades till 11 978 526 (10 142 193) kronor. Resultatet före skatt uppgick till 3 916 882 (6 431 656) kronor.

Finansiella och andra risker

Bolaget har som målsättning att skapa hög avkastning på eget kapital med kontrollerad och rimlig risknivå generellt. Ambitionen är att bedriva en effektiv verksamhet där intjäningen inte ska styras av risknivån i verksamheten. Genom sin verksamhet utsätts bolaget för flera olika risker, bl.a. kreditrisk, marknadsrisk och likviditetsrisk. I syfte att begränsa och kontrollera risktagandet i verksamheten har styrelsen, som är ytterst ansvarig för den interna kontrollen i bolaget, fastställt policys och riktlinjer för verksamheten. För en mer utförlig beskrivning av bolagets finansiella risker, riskhantering och kapitaltäckning, se stycket "Finansiell riskhantering" i årsredovisningen.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020
Rörelseintäkter	15 831 302	16 537 234	9 132 234
Rörelseresultat	3 916 882	6 431 656	2 905 486
Balansomslutning	16 809 362	14 105 523	7 255 380
Soliditet (%)	90,0	85,9	87,3

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Överkursfond	3 360 000
Balanserat resultat	7 221 240
Årets resultat	2 992 974
Summa	13 574 214

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

till aktieägare utdelas	1 232 000
till nästa år balanseras	12 342 214
Summa	13 574 214

Styrelsen föreslår även att årsstämman fattar beslut om att 1 232 000 kronor delas ut till aktieägarna fördelat på 800 kronor per aktie (41 % av årets resultat efter skatt), samt att årsstämman bemyndigar styrelsen att fastställa betalningsdag för utdelning vilken ska infalla före nästa årsstämma. Med anledning av styrelsens förslag om vinstutdelning, får styrelsen härmed avge följande yttrande enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen.

Styrelsens yttrande avseende utdelningens försvarlighet

Styrelsen bedömer att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn tagen till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av företagets egna kapital, kapitaltäckning, likviditet och ställning i övrigt.

Resultat och ställning

Bolagets resultat och ställning vid räkenskapsårets utgång framgår av följande översikt, resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Provisionsintäkter		15 831 272	16 537 234
Provisionskostnader		-1 671 800	-428 000
Provisions- och förvaltningsnetto		14 159 472	16 109 234
Ränteintäkter	1	14 947	292
Räntekostnader	1	-124	-8 133
Räntenetto		14 823	-7 841
Nettoresultat av finansiella transaktioner	1	46 006	49 258
Övriga rörelseintäkter	2	3 307	0
Summa rörelseintäkter		14 223 608	16 150 651
Allmänna administrationskostnader	3, 4, 5	-10 306 726	-9 714 193
Övriga rörelsekostnader	2	0	-4 802
Summa rörelsekostnader		-10 306 726	-9 718 995
Rörelseresultat		3 916 882	6 431 656
Bokslutsdispositioner	7	0	0
Skatt på årets resultat	8	-923 908	-1 444 809
Årets resultat		2 992 974	4 986 847
Rapport över övrigt totalresultat			
Årets resultat		2 992 974	4 986 847
Övrigt totalresultat		0	0
Årets totalresultat		2 992 974	4 986 847

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Utlåning till kreditinstitut	9, 10	15 431 401	13 107 572
Övriga tillgångar	10, 11	1 071 034	838 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10, 12	306 927	159 043
SUMMA TILLGÅNGAR		16 809 362	14 105 523
Skulder och eget kapital			
Skulder			
Övriga skulder	10, 13	1 638 898	1 883 692
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10, 14	56 250	100 591
Summa skulder		1 695 148	1 984 283
Obeskattade reserver	15	0	0
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 540 000	1 540 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		3 360 000	3 360 000
Balanserat resultat		7 221 240	2 234 392
Årets resultat		2 992 974	4 986 847
<i>Summa fritt eget kapital</i>	16	13 574 214	10 581 240
Summa eget kapital		15 114 214	12 121 240
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 809 362	14 105 523

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Summa
Ingående eget kapital 2021-01-01	104 000	3 996 000	2 234 393	6 334 393
Nyemission	50 000	750 000		800 000
Fondemission	1 386 000	-1 386 000		
Periodens totalresultat			4 986 847	4 986 847
Eget kapital per 2021-12-31	1 540 000	3 360 000	7 221 240	12 121 240
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 540 000	3 360 000	7 221 240	12 121 240
Periodens totalresultat			2 992 974	2 992 974
Eget kapital per 2022-12-31	1 540 000	3 360 000	10 214 214	15 114 214

Aktier och aktieslag	Röstvärde	Antal aktier	Antal röster	Andel röster
Stamaktier A	1	1 500	1 500	90,40%
Stamaktier B	4	40	160	9,60%
Total		1 540	1 660	100%

Kassaflödesanalys

<i>Den löpande verksamheten</i>	2022	2021
Rörelseresultat	3 916 882	6 431 656
Avskrivningar och nedskrivningar	0	0
Erlagd skatt	-1 408 642	-1 149 769
<i>Ökning (-) minskning (+) av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder</i>		
Ökning/minskning kundfordringar	0	100 335
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-357 925	-686 408
Ökning/minskning leverantörsskulder	0	0
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	258 150	-70 497
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-99 775	-656 570
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	0
Avyttring övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Finansieringsverksamhet		
Nyemission	0	50 000
Överkursfond		750 000
Utdelning	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	800 000
Årets kassaflöde	2 323 830	7 755 231
Likvida medel vid årets början	13 107 571	5 352 340
Likvida medel vid årets slut	15 431 401	13 107 571

Tilläggsupplysningar

Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Bolaget har tillstånd från Finansinspektionen såsom värdepappersbolag och lyder därmed under Lag (1995:1559) om Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL).

Bolaget tillämpar ÅRKL och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) vid upprättande av sina finansiella rapporter.

Bolagets årsredovisning för 2022 är första gången bolaget upprättar en årsredovisning enligt ÅRKL. Med anledning av detta finns inte några skillnader relativt tidigare tillämpade principer.

FFFS 2008:25, s.k. lagbegränsad International Financial Reporting Standards (IFRS), innebär såsom de har godkänts av EU, att de är tillämpliga för upprättandet av finansiella rapporter, samt med de begränsningar och tillägg som följer av RFR 2 Redovisning för juridiska personer, och FFFS 2008:25.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av bolagets redovisningsprinciper. Inga av dessa bedömningar eller uppskattningar anses vara komplexa eller på annat sätt vara av väsentlig betydelse för årsredovisningens upprättande.

Nya och ändrade redovisningsstandarder och tolkningar

Ingen av nya standarder eller ändringar i standarder har haft någon väsentlig inverkan på Sirius Asset Management AB:s räkenskaper för året.

Leasing

Bolaget tillämpar undantaget från IFRS 16 i RFR 2.

Omräkning av utländsk valuta

Poster som ingår i bolagets finansiella rapporter är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där bolaget är verksamt (redovisningsvaluta). I årsredovisningen används därför svenska kronor (SEK) som är bolagets redovisningsvaluta och rapportvaluta. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmsta heltal.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till redovisningsvalutan enligt de valutakurser som

gäller på transaktionsdagen. Vinster och förluster på valutakurser som uppkommer till följd av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen under posten nettoresultat från finansiella transaktioner.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över förväntad nyttjandeperiod med hänsyn tagen till väsentligt restvärde. Avskrivningen av inventarier sker över 3 till 5 år.

Finansiella tillgångar

Klassificering och efterföljande värdering

Bolaget tillämpar IFRS 9 och klassificerar sina finansiella tillgångar i följande kategorier:

- upplupet anskaffningsvärde
- verkligt värde via resultaträkningen

Klassificeringen baseras på karaktären av tillgångens kassaflöden och på den affärsmodell tillgången omfattas av.

- upplupet anskaffningsvärde - tillgångar som innehas i syfte att inkassera avtalsmässiga kassaflöden där endast kassaflöden motsvarar kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet. Redovisat värde justeras för eventuella reserver för förväntade kreditförluster.
- verkligt värde via resultaträkningen - tillgångar som inte uppfyller kriterierna för att redovisas till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde via övrigt totalresultat, redovisas till verkligt värde via resultatet.

Bolagets affärsmodell återspeglar hur finansiella tillgångar förvaltas av bolaget i syfte att kunna generera kassaflöden. Detta fastställs genom att tidigare erfarenhet från hur kassaflöden från dessa tillgångar har inkasserats, hur tillgångens resultat har värderats och redovisats till ledningen samt hur förvaltare av tillgångarna ersätts.

Samtliga investeringar i eget kapital-instrument redovisas av bolaget till verkligt värde via resultaträkningen.

Bolagets klassificering och värdering av finansiella tillgångar har inte förändrats i och med införandet av IFRS 9.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder klassificeras och värderas av bolaget till upplupet anskaffningsvärde (dvs. upplåning, inlåning samt övriga finansiella skulder såsom tex. Leverantörsskulder). Finansiella skulder ska tas bort från balansräkningen då de är utsläckta (dvs. när den kontraktuella skyldigheten har uppfyllts, avslutats eller förfallit).

En fullständig sammanställning av till vilken kategori bolagets finansiella tillgångar och

skulder hänförts framgår av noten "Finansiella tillgångar och skulder".

Intäktsredovisning

Bolaget redovisar intäkter i enlighet med IFRS 15. Intäkten redovisas till verkligt värde av vad bolaget har erhållit eller kommer att erhålla. Intäkten redovisas till nominellt värde (faktura-belopp) om bolaget får ersättning i likvida medel direkt vid leverans.

Bolagets provisionsintäkter består i huvudsak av distributionsintäkter från obligationer och strukturerade produkter. Intäkt från distributionen tas i samband med att de finansiella instrumenten betalas då alla åtaganden kan anses uppfyllda då.

Nettoresultat av finansiella transaktioner

Nettoresultat av finansiella transaktioner består av de realiserade och orealiserade värdeförändringar som uppstått genom valutakursförändringar.

Allmänna administrationskostnader

Allmänna administrationskostnader omfattar personalkostnader inklusive löner, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård, pensionskostnader, arbetsgivaravgifter och andra sociala avgifter. Dessutom redovisas här lokalkostnader, konsultkostnader och övriga administrationskostnader.

Pensionskostnader

Bolagets pensionsåtaganden täcks genom avgiftsbestämda premieinbetalningar.

Immateriella anläggningstillgångar

Bolaget saknar immateriella anläggningstillgångar.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Likvida medel hänför sig till posten Utlåning till kreditinstitut.

Segmentrapportering

Med avseende på försäljning, marknadsföring, drift och administration bedrivs verksamheten som ett segment med samma risker och möjligheter varför ingen uppdelning sker i enlighet med IFRS 8.

Klientmedel

Medel som förvaltas för kunders räkning redovisas som eventalförpliktelser i årsredovisningen. För 2022 finns ej några klientmedel att redovisa.

Aktuell skatt

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i det land där bolaget är verksamt och genererar skattepliktiga intäkter, det vill säga Sverige. Bolaget utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning

och gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skatte-
myndigheten.

Finansiell riskhantering

Riskhantering och kapitalkrav

I syfte att begränsa och kontrollera risktagande i verksamheten, har bolagets styrelse fastställt policies och instruktioner för hur finansiell rådgivning och övrig verksamhet ska bedrivas. Bolaget har en särskild utkontrakterad kontrollfunktion som löpande rapporterar till styrelsen, samt en utkontrakterad funktion som hanterar regelefterlevnad. Dessa funktioner svarar för att bolaget erhåller regelbundna, skriftliga rapporter om riskhanteringen i enlighet med 3 kap. FFFS 2017:2.

Styrelsen är sammansatt i enlighet med bolagets Policy för mångfald i styrelsen. Bolaget har inte inrättat en separat riskkommitté.

Genom att begränsa riskerna i verksamheten kan bolaget vara en stabil, pålitlig och långsiktig partner för kunder och samarbetspartners över tid.

Finansiella risker

I verksamheten utsätts bolaget för olika finansiella risker såsom kreditrisk, marknadsrisk och likviditetsrisk. Den finansiella risken bedöms av styrelsen som låg.

Kreditrisk

Kreditrisk är risken att en motpart orsakar bolaget en finansiell förlust genom att inte uppfylla sina åtaganden gentemot bolaget. Då bolagets verksamhet med finansiell rådgivning inte omfattar någon kreditgivning, utlåning eller egenhandel med finansiella instrument, utgörs bolagets kreditrisk främst av risk för utebliven betalning av fakturor från kunder samt risk i tillgodohavanden hos banker. Årets kreditförluster uppgår till 0 (0).

Marknadsrisk

Marknadsrisken i bolaget bedöms som låg. Valutarisken är mycket liten då verksamheten bedrivs i Sverige i SEK och bolaget endast har få utländska leverantörer. Överlikviditet placeras på placeringskonton i svenska banker och bolaget har inga räntebärande skulder.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avses risken att bolaget inte kan möta sina åtaganden gällande bolagets finansiella skulder. Dessa hanteras genom att bolaget innehar tillräckligt med likvida medel och kortfristiga placeringar för att täcka löpande kostnader och investeringar i verksamheten. Likviditeten i bolaget är god och kassalikviditeten var per siste december 2022 9,18 (6,61) gånger.

Operativ risk

De operativa riskerna analyseras noggrant och har av bolaget identifierats som den huvudsakliga risken. Riskerna innefattar internt och externt bedrägeri, transaktionshantering, kontroll av IT-system och anställningsvillkor för bolagets anställda. Risken kontrolleras löpande och kapitalkravet avseende detta uppdateras årligen i IKLU (Intern Kapital- och Likviditetsutvärdering). Bolagets första IKLU kommer att upprättas under 2023.

Kapitalkrav

Sirius Asset Management AB klassificeras som ett klass 2 värdepappersbolag i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 och om ändring av förordningarna (EU) 1093/2010, (EU) 575/2013, (EU) 600/2014 och (EU) 806/2014 ("Värdepappersförordningen" eller "IFR"). Syftet med IFR är att bolaget ska ha tillräckligt kapital, inte i förhållande till riskvägda tillgångar, utan i förhållande till de risker (kundrisker, marknadsrisker och bolagsrisker) som är förknippade med den verksamhet som är typisk för värdepappersbolag. Beräkningen av de risker som ska kapitaltäckas är därmed förändrade mot tidigare kapitalkrav för kreditinstitut. Bolagets kapitalbas består dock fortfarande endast av kärnprimärkapital.

LVPM 3 Kap. 6§ anger det minsta startkapital som värdepappersbolag måste hålla. Utöver detta stadgas i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 och om ändring av förordningarna (EU) 1093/2010, (EU) 575/2013, (EU) 600/2014 och (EU) 806/2014 även att beräkningen av kapitalbasen i artiklarna 9 och 10 och 11 att bolaget vid alla tidpunkter förväntas ha en kapitalbas större än den högsta av följande tre kapitalkrav:

- Kravet baserat på fasta omkostnader
- Det permanenta minimikravet
- K-faktorkravet

Kapitalbas

	2022	2021
Fullt betalda kapitalinstrument	1 540 000	1 540 000
Överkurs vid aktiemissioner	3 360 000	3 360 000
Ej utdelade vinstmedel	7 221 240	2 234 393
Total kapitalbas	12 121 240	7 134 393

Kapitalkrav beräknat i enlighet med fasta omkostnader som avser bolagets alla kostnader.

	2022	2021
Krav baserat på fasta omkostnader	2 576 682	N/A

Det permanenta minimikravet

Permanent minimikrav för bolaget är 150 000 EUR, omvandlat till 1 627 635 SEK.

K-faktorer och krav

Totalt K-faktorkrav består av en sammanslagning av K-faktorerna Risk to Client (RtC), Risk to Market (RtM) och Risk to Firm (RtF).

Risk to Client består av data från den diskretionära förvaltningen, kundmedel och förvaltda volym.

Risk to Client (RtC)	Faktorvärden	RtC Faktorkrav
Assets under management	0	0
Client money held - Segregated	0	0
Asset safeguarded and administered	0	0
Client orders handled - Cash trades	0	0
Client orders handled - Derivatives trades	0	0
K-faktorkrav (RtC)	0	0

Risk to Market, är den del som är kopplad till systemkritisk inverkan på marknaden i stort och gäller motparter till finansiella konstruktioner.

K-faktorkrav för bolagets RtM är 0.

Risk to Firm, är den del av K-faktorer som berör bolag med egenhandel. K-faktorkrav för bolagets RtF är 0.

Kapitalkrav enligt Pelare 1

Inom ramen för IKRU-processen har bolaget analyserat huruvida de beräknade K-faktorkraven är tillräckliga för att fullt ut täcka de risker som bolaget är exponerade mot. Det kapitalkrav som baseras på fasta omkostnader är det i särklass största kravet vilket också blir det som styr kapitalkravet.

Kapitalkrav enligt Pelare 2

Kapitalkravet enligt Pelare 2 fastställs av bolagets styrelse varje år i IKLU, enligt kraven i FFFS 2014:12 Kap. 10. Syftet med denna utvärdering är att säkerställa att bolaget har tillräckligt kapital för att täcka verksamhetens risker och för att kunna bedriva verksamheten. Tillkommande kapitalbehov för 2022, enligt Pelare 2, beräknades av styrelsen till 0.

Enligt IFR ska bolaget även rapportera information till Finansinspektionen kvartalsvis avseende kapitalbasen och kapitaltäckningen.

Kapitaltäckning	2022-12-31	2021-12-31
<i>Kärnprimärkapital:</i>		
Aktiekapital	1 540 000	1 540 000
Överkursfond	3 360 000	3 360 000
Balanserat resultat	7 221 240	2 234 393
Summa	12 121 240	7 134 393
<i>Avgående poster:</i>		
Uppskjuten skattefordran	0	0
Årets förlust	0	0
Summa avgående poster	12 121 240	7 134 393

	2022-12-31	2021-12-31
Kärnprimärkapital	12 121 240	7 134 393
Supplementärt kapital	0	0
Summa kärnprimär- och supplementärt kapital	12 121 240	7 134 393
Permanent minimikapitalkrav		
Det permanenta minimikapitalkravet	1 627 635	N/A
Krav baserat på fasta omkostnader		
25 % av fasta omkostnader	2 576 682	N/A
K-faktorer		
K-Assets under management	0	0
K-Client money held - Segregated	0	0
K-Assets safeguarded and administered	0	0
K-Client orders handled - Cash	0	0
K-Client orders handled - Derivatives	0	0
Totalt kapitalkrav K-faktorer	0	0
Kapitalkrav		
Det högsta av det permanenta minimikravet, fasta omkostnader och K-faktorer	2 576 682	N/A
Kapitalrelationer		
Kärnprimärkapitalrelation	470%	N/A
Primärkapitalrelation	470%	N/A
Total kapitalrelation	470%	N/A
Likviditet		
Kassa och tillgodohavanden hos kreditinstitut	15 431 401	13 107 572
Finansiering		
Eget kapital	15 114 214	12 121 240
Skulder	1 695 148	1 984 283
Balansomslutning	16 809 362	14 105 523
Nyckeltal		
Likviditetskrav (1/3 av fasta kostnader)	3 992 842	3 380 731
Nedskrivningstest		
Bolaget saknar tillgångar att skriva ned.		

Noter**Not 1**

Ränteintäkter/kostnader och liknande resultatposter	2022	2021
Ränteintäkter	14 947	292
Räntekostnader	-124	-8 133
Valutakursdifferenser	46 006	49 258
	60 829	41 417

Not 2

Övriga rörelseintäkter/rörelsekostnader	2022	2021
Övriga intäkter	3 307	0
Övriga kostnader	0	-4 802
	3 307	-4 802

Not 3

Personal	2022	2021
<i>Personalkostnader VD</i>		
Löner och andra ersättningar	704 665	748 374
Pensionskostnader (vilka är kostnader för premier)	135 394	93 085
Sociala kostnader	221 406	235 139
Andra personalkostnader	73 763	62 274
Summa personalkostnader VD	1 135 228	1 138 872

Personalkostnader anställda

Löner och andra ersättningar	3 143 856	3 220 920
Pensionskostnader	377 401	261 541
Sociala kostnader	1 027 911	1 008 700
Andra personalkostnader	206 844	152 820
Summa personalkostnader anställda	4 756 012	4 643 981

Summa personalkostnader	5 891 240	5 782 853
--------------------------------	------------------	------------------

Ersättningar till ledande befattningshavare - 2022

	Grundlön/ arvode	Övriga förmåner	Summa
Styrelseordförande			
Fredrik Körner	680 000	0	680 000
VD			
Håkan Dahlin	704 665	41 504	746 169
Styrelseledamot			
Mattias Pettersson	48 300	0	48 300
Styrelseledamot			
Bo Andersson	48 300	0	48 300
Summa	1 481 265	41 504	1 522 769

Ersättningar till ledande befattningshavare - 2021

	Grundlön/ arvode	Övriga förmåner	Summa
Styrelseordförande			
Fredrik Körner	746 730	3 643	750 373
VD			
Håkan Dahlin	748 374	41 554	789 928
Styrelseledamot			
Mattias Pettersson	47 600	0	47 600
Styrelseledamot			
Bo Andersson	47 600	0	47 600
Summa	1 590 304	45 197	1 635 501

Styrelsearvode utgår enligt bolagsstämans beslut.

Ersättningsnivån är oförändrad sedan föregående år.

Information om bolagets ersättningspolicy som är i enlighet med upplysningskraven i
FFFS 2011:1 återfinns på bolagets hemsida www.siriusam.se.

Medeltal anställda

	<i>Medel- antal</i>	2022		2021	
		<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>	<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>
Anställda	6	6	0	5	0

**Styrelseledmöter och
ledande befattningshavare**

	<i>Antal på balansdagen</i>	2022		2021	
		<i>Antal män</i>	<i>Antal kvinnor</i>	<i>Antal på balansdagen</i>	<i>Antal män</i>
Styrelseledamöter	4	4	0	4	0
VD	1	1	0	1	0

Not 4**Ersättning till revisorerna**

<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>	2022	2021
Revisionsuppdrag*	100 000	77 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	0	0
Summa	100 000	77 500

* Med revisionsuppdraget avses arvode för den lagstadgade revisionen, d.v.s. sådant arbete som varit nödvändigt för att avge revisionsberättelsen, samt så kallad revisionsrådgivning som lämnas i samband med revisionsuppdraget.

Not 5**Allmänna administrationskostnader**

	2022	2021
Löner och arvoden	3 945 121	3 992 042
Socialförsäkringsavgifter	1 372 615	1 367 794
Pensions- och sjukförsäkringsavgifter	541 529	380 885
Övriga personalkostnader	128 575	107 330
Lokalkostnader	626 537	550 022
Revisionsarvoden	100 000	77 500
Leasingkostnader	55 000	168 219
Övriga kostnader	3 537 349	3 070 401
Summa allmänna administrationskostnader	10 306 726	9 714 193

Not 6**Operationella leasingavtal**

	2022	2021
Framtida minimileasingavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	86 460	21 492
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	230 560	42 948
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	55 000	69 406

Den operationella leasingen i redovisningen utgörs av en bil. Det finns ett leasingavtal som löper på tre år med möjlighet till utköp.

Not 7**Bokslutsdispositioner**

Bolaget har inte gjort några bokslutsdispositioner.

Not 8

Inkomstskatt	2022	2021
Resultat före skatt	3 916 882	6 431 656
Inkomstskatt enligt skattesatser gällande resultatet (20,6 %)	806 878	1 324 921
Skatteeffekter av:		
- ej avdragsgilla kostnader	117 222	119 888
- ej skattepliktiga intäkter	-192	0
Redovisad skattekostnad	923 908	1 444 809

Effektiv skattesats uppgick till 23,6 % (22,5 %).

Not 9

Utlåning till kreditinstitut	2022-12-31	2021-12-31
Betalbara vid anfordran	15 431 401	13 107 572
Summa	15 431 401	13 107 572

Not 10**Finansiella tillgångar och skulder**

Bolagets finansiella tillgångar och skulder redovisas utslutande till upplupet anskaffningsvärde. Det finns inga väsentliga skillnader i värderingen mellan finansiella tillgångar och skulder värderade enligt upplupet anskaffningsvärde och dess verkliga värde.

Finansiella tillgångar	2022	2021
Tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde		
Övriga tillgångar	1 071 034	838 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	306 927	159 043
Utlåning till kreditinstitut	15 431 400	13 107 572
Summa	16 809 361	14 105 523

Finansiella skulder	2022	2021
Skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde		
Leverantörsskulder och andra skulder	1 681 792	1 984 283
Summa	1 681 792	1 984 283

Verkligt värde

För finansiella instrument som värderas till verkligt värde i balansräkningen krävs upplysningar om värdering till verkligt värde per nivå i ett verkligt-värde hierarki.

Bolaget saknar tillgångar värderade till verkligt värde.

Not 11**Övriga tillgångar**

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	0	0
Övriga tillgångar	1 071 034	838 908
	1 071 034	838 908

Not 12**Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	306 927	159 043
Upplupna intäkter	0	0
	306 927	159 043

Not 13**Övriga skulder**

	2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder	0	0
Källskatter och sociala avgifter	1 638 898	1 960 937
Övriga skulder	0	23 346
	1 638 898	1 984 283

Not 14**Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	0	0
Upplupna löner och förmåner inkl. sociala avgifter	0	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	56 250	100 591
	56 250	100 591

Not 15**Obeskattade reserver**

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond	0	0

Not 16**Vinstdisposition**

	2022-12-31	2021-12-31
Balanserad vinst	7 221 240	2 234 392
Överkursfond	3 360 000	3 360 000
Årets vinst	2 992 974	4 986 847
	13 574 214	10 581 240

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Till aktieägare utdelas	1 232 000	0
I ny räkning överföres	12 342 214	10 581 240
	13 574 214	10 581 240

Not 17**Ställda säkerheter**

Depositioner lokaler

	2022-12-31	2021-12-31
	152 500	152 500
	152 500	152 500

Not 18**Transaktioner med närstående**

Bolaget har ej gjort några transaktioner med närstående.

Not 19**Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Fredrik Körner
StyrelseordförandeHåkan Dahlin
VD

Mattias Pettersson

Bo Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

SIRIUS ASSET MANAGEMENT AB 559211-2774 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-02 07:31:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: FREDRIK KÖRNER

Datum

Fredrik Körner

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-02 08:13:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN DAHLIN

Datum

Håkan Dahlin
VD

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-02 08:06:38 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: LORENZ MATTIAS PETTERSSON

Datum

Mattias Pettersson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-02 07:46:45 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BO ANDERSSON

Datum

Bo Andersson
Styrelsemedlem

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-02 08:27:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Datum

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sirius Asset Management AB, org.nr 559211-2774

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sirius Asset Management AB för år 2022.

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 Sirius Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 för Sirius Asset Management AB.

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 Sirius Asset Management 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.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 för Sirius Asset Management AB för år 2022 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 Sirius Asset Management 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. Den 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
- 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-03-02 08:28:08 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Datum

Johan Brobäck

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post