

# **Coeli Shared Services AB**

(org nr 559047-6312)

## **Årsredovisning**

20220101-20221231

# ÅRSREDOVISNING

## Coeli Shared Services AB

Styrelsen för Coeli Shared Services AB önskar härmed avge årsredovisning för räkenskapsår 20220101 - 20221231.

Om inget annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor.

### **Information om verksamheten**

Företaget är ett helägt dotterbolag till Coeli Holding AB, org nr 556790-3199 med säte i Stockholm. Coeli Holding AB upprättar koncernredovisning.

Coeli Shared Services AB's verksamhet består i att tillhandahålla stödfunktioner till koncernens operativa verksamhet inom den finansiella sektorn. Stödfunktionerna består av Finans, IT, Marknad, HR samt Koncernstab.

### **Förslag till vinstdispostion**

Till årsstämmans förfogande står följande:

Balanserad ansamlad förlust	-807
Årets resultat	-
	<hr/>
	-807

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt nedan:

Utdelning till aktieägaren	-
Balanseras i ny räkning	-807
<b>Summa</b>	<b>-807</b>

# RESULTATRÄKNING

(kr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	3	28 692 284	15 307 630
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>28 692 284</b>	<b>15 307 630</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-12 568 974	-7 936 409
Personalkostnader	5, 6	-16 123 278	-7 354 893
Avskrivningar		-	-15 140
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-28 692 253</b>	<b>-15 306 442</b>
<i>Ränteintäkter och liknande resultatposter</i>		557	-
<i>Räntekostnader och liknande resultatposter</i>		-588	-1 187
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>		<b>-31</b>	<b>-1 187</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Skatt på årets resultat	8	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

# BALANSRÄKNING

(kr)

<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>Not</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Fordringar</b>		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Fordringar hos koncernföretag	9	3 628 312	1 753 522
Skattefordringar		232 298	232 298
Övriga fordringar		154 796	101 924
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		498 605	353 145
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 514 011</b>	<b>2 440 889</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 514 011</b>	<b>2 440 889</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital (1000 aktier med kvotvärde 1 kr)		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst eller förlust		-807	-807
Årets resultat		-	-
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>-807</b>	<b>-807</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>49 193</b>	<b>49 193</b>
<b>Skulder</b>			
Leverantörsskulder		183 095	297 950
Skulder till koncernföretag	10	551 815	154 113
Skatteskuld		-	-
Övriga skulder		500 107	258 571
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	3 229 801	1 681 062
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 464 818</b>	<b>2 391 696</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 514 011</b>	<b>2 440 889</b>

## Förändring i Eget kapital

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Balanserad vinst eller förlust</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Summa eget kapital</b>
Ingående balans 2021-01-01	50 000	-807	-	49 193
<b>Belopp vid årets utgång 2021-12-31</b>	<b>50 000</b>	<b>-807</b>	<b>-</b>	<b>49 193</b>

  

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Balanserad vinst eller förlust</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Summa eget kapital</b>
Ingående balans 2022-01-01	50 000	-807	-	49 193
<b>Belopp vid årets utgång 2022-12-31</b>	<b>50 000</b>	<b>-807</b>	<b>-</b>	<b>49 193</b>

# NOTER

## Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Coeli Shared Services AB:s årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

### Fordringar och skulder

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt. Skulder redovisas till anskaffningsvärden.

### Intäkter

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas de inkomster och utgifter som är hänförliga till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

### Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med K3 kräver att företagets ledning gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. För närvarande bedöms att det inte föreligger några uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår.

<b>Not 3 Försäljning och inköp inom koncernen</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Intern omsättning hänförlig från Coeli Asset Management AB	28 692 272	6 425 156
Intern omsättning hänförlig från Coeli Wealth Management AB	-	8 882 466
Intern omsättning hänförlig från Coeli Holding AB	-	-
<b>Summa koncernintern omsättning</b>	<b>28 692 272</b>	<b>15 307 622</b>
Interna övriga externa kostnader hänförliga från Coeli Asset Management AB	-1 466 410	-633 800
Interna övriga externa kostnader hänförliga från Coeli Wealth Management AB	-2 512 095	5 434
<b>Summa koncerninterna övriga externa kostnader</b>	<b>-3 978 505</b>	<b>-628 366</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Lokalkostnader	-7 832	-82 338
IT-kostnader	-3 277 627	-2 875 754
Revisionskostnader	-98 505	-132 418
Konsultarvoden	-1 050 673	-1 609 014
Interna övriga externa kostnader hänförliga från Coeli Asset Management AB	-1 466 410	-633 800
Interna övriga externa kostnader hänförliga från Coeli Wealth Management AB	-2 512 095	5 434
Övriga administrationskostnader	-4 155 833	-2 608 519
<b>Summa interna övriga externa kostnader</b>	<b>-12 568 974</b>	<b>-7 936 409</b>
<b>Not 5 Löner, ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Löner och ersättningar	-9 843 130	-3 650 548
Pensionskostnader	-1 233 062	-608 681
Övriga personalkostnader	-1 889 093	-2 061 462
Sociala kostnader	-3 157 993	-1 034 202
<b>Summa löner, ersättningar, samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader</b>	<b>-16 123 278</b>	<b>-7 354 893</b>
<b>Not 6 Medelantalet anställda</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Medelantalet anställda	17	5
varav kvinnor	9	2
<b>Not 7 Styrelse och ledning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Styrelseledamöter	2	2
varav kvinnor	-	-
<b>Not 8 Skatt</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Avstämning av effektiv skattesats</b>		
Redovisat resultat före skatt	-	-
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	-	-
<i>Skatteeffekt av:</i>		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	369 211	370 028
Ej skattepliktiga intäkter	-369 211	-370 028
<b>Redovisad skatt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Not 9 Fordringar hos koncernföretag</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Fordran Coeli Asset Management AB	3 628 312	184 218
Fordran Coeli Wealth Management AB	-	1 569 304
Fordran Coeli Holding AB	-	-
<b>Summa fordringar hos koncernföretag</b>	<b>3 628 312</b>	<b>1 753 522</b>

<b>Not 10 Skulder till koncernföretag</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Skuld Coeli Asset Management AB	-	-
Skuld Coeli Wealth Management AB	98 255	-
Skuld Coeli Holding AB	453 560	154 113
<b>Summa skulder till koncernföretag</b>	<b>551 815</b>	<b>154 113</b>

<b>Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Upplupna semesterlöner	1 782 148	781 150
Upplupna skatter och avgifter	265 608	122 212
Övriga upplupna kostnader	1 182 045	777 700
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>3 229 801</b>	<b>1 681 062</b>

#### **Not 12 Transaktioner med närstående**

Coeli Holding AB, org nr 556790-3199 (med säte i Stockholm), äger 100% av Coeli Shared Services AB:s aktier och har bestämmande inflytande över bolaget. Coeli Holding AB är moderföretag i den koncern i vilken Coeli Shared Services AB ingår och för vilken koncernredovisning upprättas.

Överenskommelser om tjänster med närstående träffas på basis av självkostnadspris.

Följande transaktioner har skett med närstående:

a) Försäljning av tjänster	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intern omsättning hänförlig från Coeli Asset Management AB	28 692 272	6 425 156
Intern omsättning hänförlig från Coeli Wealth Management AB	-	8 882 466
Intern omsättning hänförlig till Coeli Holding AB	-	-
b) Köp av tjänster	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Interna övriga externa kostnader hänförliga från Coeli Asset Management AB	-1 466 410	-633 800
Interna övriga externa kostnader hänförliga från Coeli Wealth Management AB	-2 512 095	5 434
c) Fordringar/skulder vid årets slut till följd av försäljning av tjänster	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fordran Coeli Asset Management AB	3 628 312	184 218
Fordran Coeli Wealth Management AB	-	1 569 304
Fordran Coeli Holding AB	-	-
d) Fordringar/skulder vid årets slut till följd av köp av tjänster	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Skuld Coeli Asset Management AB	-	-
Skuld Coeli Holding AB	453 560	154 113
Skuld Coeli Wealth Management AB	98 255	-

Coeli Shared Services AB har inte gjort några reserveringar för osäkra fordringar på närstående. Service Level Agreements finns mellan Coeli Shared Services AB och koncernföretagen Coeli Asset Management AB och Coeli Wealth Management AB.

**Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Ingen väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

2023-  
Mikael Larsson  
Ordförande

Jan Birkmanis  
Ledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits 2023-  
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Leonard Daun  
Auktoriserad revisor