

Styrelsen och verkställande direktören för

# Fastum AB

Org nr 556730-0883

får härmed avge

## Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	4
Balansräkning - koncern	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	8
Balansräkning - moderföretag	9
Kassaflödesanalys - moderföretag	11
Noter	12
Underskrifter	25

### Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Fastum AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2022. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget.

Uppsala 2022-

Karin Perers  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### Koncern

Styrelsen och verkställande direktören för Fastum AB, organisationsnummer 556730-0883, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

#### Affärsidé

Fastums affärsidé är att genom personlig förvaltning stötta bostadsrättsföreningar att skydda och skapa värde.

#### Bolagets firma och verksamhet

Fastum AB (Fastum) bedriver själv och genom bolag i koncernen ekonomisk och teknisk förvaltning åt bostadsrättsföreningar samt därmed förenlig verksamhet samt icke tillståndspliktig försäkringsverksamhet. Sätet är i Uppsala, där även huvudkontoret är beläget. I koncernen arbetar per 2021-12-31 totalt 100 personer.

#### Ägarförhållanden

Fastum äger 100 % av aktierna i Fastum Hypoteksförvaltning AB organisationsnummer 556901-9812, 100 % av aktierna i Bovera Konsult AB organisationsnummer 556648-7871, 100 % av aktierna i Kronan Försäkringskonsult AB organisationsnummer 556767-5151 och 100 % av aktierna i Fastum Teknik AB organisationsnummer 556604-2080. Fastum ägs till 87,02 % av Fastum Holding AB, organisationsnummer 556891-1191, som också upprättar koncernredovisning.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året förvärvades resterande aktier i dotterbolaget Fastum Teknik AB.

September 2021 fick bolaget ny VD.

Under en stor del av verksamhetsåret har koncernens verksamhet påverkats av pandemin genom minskad möjlighet att fysiskt träffa styrelser och medlemmar.

#### Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Under året har Fastum ytterligare stärkt sin ställning som en komplett leverantör av högkvalitativa tjänster inom ekonomisk och teknisk förvaltning samt därtill hörande tjänster med verksamhet i Stockholm och Uppsala. Tillväxten genom förvärv och organisk tillväxt förväntas fortsätta.

#### Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Ett effektivt systemstöd är av väsentlig betydelse för verksamheten. Eventuella förändringar i lagen om ekonomiska föreningar och bostadsrättslagen kan komma påverka behovet av förvaltningstjänster samt ställa krav på anpassningar av verksamheten.

### Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

<i>Belopp KSEK</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Nettoomsättning, övriga intäkter	101 922	105 684	96 114	87 818	76 973
Resultat efter finansiella poster	3 221	9 574	6 033	2 866	87
Balansomslutning exkl. klientmedel	85 789	90 703	80 093	79 023	63 659
Soliditet beräknad på ovan balansomslutning %	64	65	65	61	60

## Eget kapital

Koncern	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat	Summa	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
			inklusive årets resultat			
<b>Eget kapital 191231</b>	<b>1 840</b>	<b>43 767</b>	<b>826</b>	<b>46 433</b>	<b>5 936</b>	<b>52 369</b>
Effekt byte redovisningsprincip			642	642	-	642
Övrig justering	-	-	-63	-63	-	-63
Transaktion mellan ägare	-	-	-	-	-572	-572
Återföring tidigare utdelning	-	-	28	28	-	28
Årets resultat	-	-	6 028	6 028	143	6 171
<b>Eget kapital 201231</b>	<b>1 840</b>	<b>43 767</b>	<b>7 461</b>	<b>53 068</b>	<b>5 507</b>	<b>58 575</b>
Transaktion mellan ägare	-	-	-192	-192	-5 507	-5 699
Årets resultat	-	-	2 033	2 033	-	2 033
<b>Eget kapital 211231</b>	<b>1 840</b>	<b>43 767</b>	<b>9 302</b>	<b>54 909</b>	<b>-</b>	<b>54 909</b>

Moderbolag	Aktie- kapital	Fond för	Överkurs fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
		utvecklings- utgifter			
<b>Eget kapital 191231</b>	<b>1 840</b>	<b>-</b>	<b>22 386</b>	<b>29 169</b>	<b>53 395</b>
Effekt byte redovisningsprincip	-	-	-	642	642
Fond för utvecklingsutgifter	-	2 448	-	-2 448	-
Upplösning fond	-	-434	-	434	-
Återföring tidigare utdelning	-	-	-	28	28
Fusionsdifferens	-	-	-	-195	-195
Årets resultat	-	-	-	6 161	6 161
<b>Eget kapital 201231</b>	<b>1 840</b>	<b>2 014</b>	<b>22 386</b>	<b>33 791</b>	<b>60 031</b>
Fond för utvecklingsutgifter		5 688		-5 688	-
Upplösning fond		-494		494	-
Årets resultat		-		5 575	5 575
<b>Eget kapital 211231</b>	<b>1 840</b>	<b>7 208</b>	<b>22 386</b>	<b>34 172</b>	<b>65 606</b>

## Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

	<i>Belopp</i>
Balanserade vinstmedel	50 982 547
Årets vinst	<u>5 575 030</u>
	<b>56 557 577</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

Balanseras i ny räkning	<u>56 557 577</u>
<b>Summa</b>	<b>56 557 577</b>

## Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		98 888	102 975
Övriga rörelseintäkter	4	3 034	2 709
		<u>101 922</u>	<u>105 684</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Köpta varor och tjänster		-5 691	-7 254
Övriga externa kostnader	5,6	-20 418	-19 755
Personalkostnader	7	-68 114	-62 795
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8,9,10,11,12	-4 855	-5 793
Övriga rörelsekostnader		-	-466
<b>Rörelseresultat</b>		<u>2 844</u>	<u>9 621</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		416	-
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter		-39	-47
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>3 221</u>	<u>9 574</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>3 221</u>	<u>9 574</u>
Skatt på årets resultat	13	-1 316	-2 606
Uppskjuten skatt		128	-155
<b>Årets resultat</b>		<u>2 033</u>	<u>6 813</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		2 033	6 670
Innehav utan bestämmande inflytande		-	143

## Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b><i>Immateriella anläggningstillgångar</i></b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	5 064	4 305
Goodwill	9	7 781	10 203
Pågående nyanläggningar och förskott immateriella anläggningstillgångar	10	8 725	3 587
		<u>21 570</u>	<u>18 095</u>
<b><i>Materiella anläggningstillgångar</i></b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	1 408	1 398
Inventarier, verktyg och installationer	12	2 996	3 153
		<u>4 404</u>	<u>4 551</u>
<b><i>Finansiella anläggningstillgångar</i></b>			
Uppskjuten skattefordran	14	568	-
Andra långfristiga fordringar	15	4	12 114
		<u>572</u>	<u>12 114</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>26 546</u>	<u>34 760</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b><i>Kortfristiga fordringar</i></b>			
Kundfordringar		18 518	18 342
Skattefordringar		726	166
Övriga kortfristiga fordringar		3 339	3 321
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	5 397	4 726
		<u>27 980</u>	<u>26 555</u>
<b><i>Likvida medel</i></b>			
Kassa och bank		28 321	28 579
Klientmedel	17	1 128 846	1 107 300
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>1 185 147</u>	<u>1 162 434</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>1 211 693</u>	<u>1 197 194</u>

## Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		1 840	1 840
Övrigt tillskjutet kapital		43 767	43 767
Annat eget resultat inklusive årets resultat		9 302	7 461
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		54 909	53 068
Innehav utan bestämmande inflytande		-	5 507
Summa eget kapital		54 909	58 575
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Uppskjuten skatteskuld	14	606	167
Övriga avsättningar		-	250
		606	417
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Övriga långfristiga skulder	18	998	1 192
Konvertibla skuldebrev	19	-	673
		998	1 865
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		1 866	3 117
Skatteskulder		1 587	1 143
Övriga kortfristiga skulder		3 286	3 480
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	22 538	22 106
Klientmedel	17	1 125 903	1 106 491
		1 155 180	1 136 337
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		1 211 693	1 197 194

05

## Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat före finansiella poster		2 844	9 621
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		2 783	5 316
Erhållen ränta		416	-
Erlagd ränta		-39	-47
Betald inkomstskatt		-1 049	-1 283
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>4 955</b>	<b>13 607</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av kundfordringar		-176	-2 620
Ökning(-)/Minskning (+) av övriga kortfristiga fordringar		-689	1 328
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder		-1 251	142
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga kortfristiga skulder		237	2 753
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>3 076</b>	<b>15 210</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterföretag		-5 699	-2 824
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-6 439	-4 545
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 189	-1 318
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		-	216
Lämnade lån		-4	-4 110
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-14 331</b>	<b>-12 581</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Reglering långfristiga fordringar		12 114	-
Avsättningar		-250	250
Upptagna lån		-	310
Amortering av skuld		-867	-311
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>10 997</b>	<b>249</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-258</b>	<b>2 878</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>28 579</b>	<b>25 701</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>28 321</b>	<b>28 579</b>
Ingående saldo klientmedel		1 106 491	1 015 959
Utgående saldo klientmedel		1 125 903	1 106 491
Ökning		19 412	90 532
Saldo klientmedel är lika avseende tillgångar och skulder			

## Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		72 335	70 008
Övriga rörelseintäkter	4	2 951	2 473
		<u>75 286</u>	<u>72 481</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Köpta varor och tjänster		-2 651	-4 395
Övriga externa kostnader	5,6	-17 067	-17 076
Personalkostnader	7	-46 690	-42 951
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8,9,10,12	-2 142	-2 008
Övriga rörelsekostnader		-	-20
		<u>6 736</u>	<u>6 031</u>
<b>Rörelseresultat</b>			
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	17	416	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6	-8
		<u>7 146</u>	<u>6 023</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			
Koncernbidrag		-	2 750
		<u>7 146</u>	<u>8 773</u>
<b>Resultat före skatt</b>			
Skatt på årets resultat	13	-1 131	-1 803
Uppskjuten skatt		-440	-167
		<u>5 575</u>	<u>6 803</u>
<b>Årets resultat</b>			

## Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b><i>Immateriella anläggningstillgångar</i></b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	8	1 643	868
Goodwill	2,9	2 436	2 852
Pågående nyanläggningar och förskott immateriella anläggningstillgångar	10	8 725	3 587
		<u>12 804</u>	<u>7 307</u>
<b><i>Materiella anläggningstillgångar</i></b>			
Inventarier, verktyg och installationer	12	1 723	2 431
		<u>1 723</u>	<u>2 431</u>
<b><i>Finansiella anläggningstillgångar</i></b>			
Aktier i dotterbolag	23	38 505	32 806
		<u>38 505</u>	<u>32 806</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>53 032</u>	<u>42 544</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b><i>Kortfristiga fordringar</i></b>			
Kundfordringar		15 844	14 986
Fordringar hos koncernföretag		1 621	5 197
Övriga fordringar		2 852	1 606
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	3 052	3 149
		<u>23 369</u>	<u>24 938</u>
<b><i>Likvida medel</i></b>			
Kassa och bank		11 184	15 820
Klientmedel	17	1 128 846	1 107 300
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>1 163 399</u>	<u>1 148 058</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>1 216 431</u>	<u>1 190 602</u>

## Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (18397 aktier)		1 840	1 840
Fond för utvecklingsutgifter		7 208	2 014
		9 048	3 854
<i>Fritt eget kapital</i>			
Aktieägartillskott		4 700	4 700
Överkursfond		22 386	22 386
Balanserad vinst eller förlust		23 897	22 288
Årets resultat		5 575	6 803
		56 558	56 177
<b>Summa eget kapital</b>		<b>65 606</b>	<b>60 031</b>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Uppskjuten skatteskuld		606	167
Övriga avsättningar		-	-
		606	167
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Konvertibla skuldebrev	19	-	673
		-	673
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		807	2 230
Skulder till koncernföretag		410	250
Aktuell skatteskuld		1 474	976
Övriga kortfristiga skulder		1 498	1 339
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	20 127	18 445
Klientmedel	17	1 125 903	1 106 491
		1 150 219	1 129 731
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 216 431</b>	<b>1 190 602</b>

## Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat före finansiella poster		6 736	6 031
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		8	1 218
Erhållen ränta		416	-
Erlagd ränta		-6	-8
Betald skatt		-633	-580
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>6 521</b>	<b>6 661</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av kundfordringar		-1 173	-1 571
Ökning(-)/Minskning (+) av övriga kortfristiga fordringar		2 742	2 621
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder		-1 423	171
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga kortfristiga skulder		2 000	176
<b>Förändring av rörelsekapital</b>		<b>2 146</b>	<b>1 397</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>8 667</b>	<b>8 058</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterföretag		-5 699	-2 824
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-6 439	-4 315
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-492	-758
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		-	20
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-12 630</b>	<b>-7 877</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av skuld		-673	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-673</b>	<b>-</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-4 636</b>	<b>181</b>
<b>Kassa genom fusion</b>		<b>-</b>	<b>1 160</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>15 820</b>	<b>14 479</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>11 184</b>	<b>15 820</b>
Ingående saldo klientmedel		1 106 491	1 015 959
Utgående saldo klientmedel		1 125 903	1 106 491
Ökning		19 412	90 532
Saldo klientmedel är lika avseende tillgångar och skulder			

## Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

### Not 1 Redovisningsprinciper- och värderingsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

#### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

#### Intäkter

Intäkter avseende utförda konsultuppdrag redovisas i den period i vilket arbetet är utfört. Intäkter redovisas endast om det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillfalla koncernen och de kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller förväntas komma att erhållas. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

#### Leasing

Koncernen hyr tillgångar under finansiella leasingavtal, vilka redovisas i balansräkningen. Leasingkostnader för tillgångar som innehas via operationell leasing som förhyrda lokaler och maskiner redovisas som rörelsekostnader.

#### Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

#### Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Utgifter för utvecklingsarbeten kostnadsförs vanligtvis löpande när de uppkommer. Vissa större utvecklingsprojekt har ansetts vara av väsentligt värde för företaget under kommande år och har aktiverats i balansräkningen som balanserade utgifter för utvecklingsarbeten.

Immateriella anläggningstillgångar har skrivits av systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Följande avskrivningstider har tillämpats.

Koncernmässig goodwill från förvärv av dotterbolag skrivs av från förvärvstidpunkten och speglar durationen i Fastums kundbestånd.

Balanserade utgifter 5 år

Goodwill 5-10 år

IT-utveckling 7 år

#### Materiella anläggningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har skrivits av systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Följande avskrivningstider har tillämpats.

Inventarier 5 år

Datorutrustning 3 år

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument har tidigare redovisats i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Från och med detta räkenskapsår redovisas finansiella instrument i enlighet med reglerna i K3 kapitel 12, vilket innebär att värdering sker utifrån verkligt värde. Principbytet anses leda till mer tillförlitlig information eftersom verkligt värde anses ge en mer rättvisande bild av företagets resultat- och balansräkning utifrån nuvarande placeringspolicy.

Principbytet görs med retroaktiv verkan och justeringar har gjorts för belopp som skulle ha funnits i balansräkningen om principen alltid hade tillämpats. För justerade belopp se eget kapital i Förvaltningsberättelsen samt not 2.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar andra långfristiga fordringar, kundfordringar, övriga kortfristiga fordringar, kassa och bank, klientmedel, övriga långfristiga skulder,

konvertibla skuldebrev, leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Fastum blir part i instrumentens avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och concernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Fastum tillämpar inte säkringsredovisning.

Klassificering av finansiella tillgångar och skulder

Finansiella instrument klassificeras i följande kategorier:

- Finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel
- Investeringar som hålls till förfall
- Lånefordringar och kundfordringar
- Finansiella tillgångar som kan säljas
- Övriga finansiella skulder

Fastum klassificerar sina finansiella instrument i följande kategorier:

#### **Finansiella tillgångar och finansiella skulder som innehas för handel**

Klienternas förskotterade betalningsmedel bokförs på därför avsedda klientkonton i redovisningen och separeras därigenom från Fastums egna likvida medel. Förvaltade klientmedel insätts på bank på ett för klienten unikt bankkonto inom Fastums koncernvalutakonto för klientmedel och placeras delvis i värdepapper emitterade av banker och bostadsinstitut i enlighet med den placeringspolicy som fastställts av styrelsen.

Klientmedel som placeras i värdepapper klassificeras som finansiella tillgångar som innehas för handel eftersom de förvärvats med syfte att säljas eller återköpas på kort sikt. Finansiella tillgångar som innehas för handel värderas till verkligt värde. Förändring i verkligt värde redovisas i resultaträkningen som Övriga rörelseintäkter eller Övriga rörelsekostnader.

#### **Lånefordringar och kundfordringar**

Kundfordringar, Övriga kortfristiga fordringar, Kassa och bank och den del av Klientmedel som sätts in på Fastums koncernvalutakonto klassificeras som lånefordringar och kundfordringar eftersom de har fastställda eller fastställbara betalningar och inte utgör derivatinstrument. Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfalldag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar.

Lånefordringar och kundfordringar värderas inledningsvis till verkligt värde med tillägg av eventuella transaktionsutgifter. I den efterföljande redovisningen värderas lånefordringar och kundfordringar till upplupet anskaffningsvärde.

#### **Finansiella tillgångar som kan säljas**

Andra långfristiga fordringar klassificeras som finansiella tillgångar som kan säljas eftersom det främsta syftet med innehavet inte är handel. Finansiella tillgångar som kan säljas värderas till verkligt värde. Förändringar i verkligt värde redovisas i resultaträkningen som Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar, inom finansnettot.

#### **Övriga finansiella skulder**

Övriga långfristiga skulder, Konvertibla skuldebrev, Leverantörsskulder och Övriga kortfristiga skulder klassificeras som övriga finansiella skulder eftersom dessa inte klassificeras som att de innehas för handel och inte är derivatinstrument. Övriga långfristiga skulder värderas inledningsvis till verkligt värde med tillägg av transaktionsutgifter. I efterföljande redovisning värderas övriga finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde.

#### **Nedskrivningsprövning av finansiella tillgångar**

Vid varje balansdag bedömer Fastum om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella tillgångarna i kategorin lånefordringar och kundfordringar. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen i posten Övriga räntekostnader och liknande resultatposter. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet

anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

#### **Beräkning av verkligt värde**

Finansiella tillgångar som innehas för handel och finansiella tillgångar som kan säljas värderas återkommande till verkligt värde. Verkligt värde fastställs utifrån noterade priser på en aktiv marknad på balansdagen. Det noterade marknadspriset som använts för koncernens finansiella tillgångar är den aktuella köpkursen.

#### **Omsättningstillgångar**

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas inflyta.

#### **Klientmedel**

Klienternas förskottade betalningsmedel bokförs på därför avsedda klientkonton i redovisningen och separeras därigenom från Fastums egna likvida medel. Förvaltade klientmedel insätts på bank på ett för klienten unikt bankkonto inom Fastums koncernvalutakonto för klientmedel och placeras delvis i värdepapper emitterade av banker och bostadsinstitut i enlighet med den placeringspolicy som fastställts av styrelsen. Bland Fastums intäkter ingår ersättning avseende förvaltning av klientmedel. Tillgångar och skulder avseende klientmedel redovisas i balansräkningen

#### **Inkomstskatter och uppskjuten skatt**

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar sedan tidigare års aktuella skatt.

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 netto redovisas 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. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

#### **Koncernredovisning**

##### **Dotterföretag**

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterföretagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Under året förvärvade företag inkluderas i koncernredovisningen med belopp avseende tiden efter förvärvet.

I moderföretagets bokslut redovisas andelar i dotterföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

##### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels handlas på en öppen marknad till kända belopp eller har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

##### **Avsättningar**

En avsättning redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

### Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

### Not 2 Byte av redovisningsprincip

Finansiella instrument har tidigare redovisats i enlighet med K3 kapitel 11, vilket innebär att de värderats utifrån anskaffningsvärde. Från och med detta räkenskapsår redovisas finansiella instrument enligt K3 kapitel 12, vilket innebär att värdering görs utifrån verkligt värde.

Bytet av redovisningsprincip har medfört följande effekter:

	2020-12-31
<b>Koncern</b>	
Klientmedel	
Ingående balans 1 januari enligt fastställd balansräkning	1 106 491
Justering till verkligt värde	809
<b>Ingående balans 1 januari i enlighet med ny princip</b>	<b>1 107 300</b>
Andra långfristiga fordringar	
Ingående balans 1 januari enligt fastställd balansräkning	12 114
Justering till verkligt värde	0
<b>Ingående balans 1 januari i enlighet med ny princip</b>	<b>12 114</b>
Periodens resultat	
Enligt fastställd resultaträkning	6 171
Justeringar till verkligt värde	
Övriga rörelseintäkter	809
Övriga rörelsekostnader	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	0
<b>Ingående balans 1 januari i enlighet med ny princip</b>	<b>6 980</b>
	2020-12-31
<b>Moderföretag</b>	
Klientmedel	
Ingående balans 1 januari enligt fastställd balansräkning	1 106 491
Justering till verkligt värde	809
<b>Ingående balans 1 januari i enlighet med ny princip</b>	<b>1 107 300</b>
Andra långfristiga fordringar	
Ingående balans 1 januari enligt fastställd balansräkning	12 114
Justering till verkligt värde	0
<b>Ingående balans 1 januari i enlighet med ny princip</b>	<b>12 114</b>
Periodens resultat	
Enligt fastställd resultaträkning	6 171
Justeringar till verkligt värde	
Övriga rörelseintäkter	809
Övriga rörelsekostnader	0
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	0
<b>Ingående balans 1 januari i enlighet med ny princip</b>	<b>6 980</b>

### Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. I de fall något bolag i koncernen redovisat en förlust, redovisas uppskjutna skattefordringar endast i den utsträckning det finns faktorer som övertygande talar för att tillräckliga skattepliktiga överskott kommer att finnas.

Moderbolaget respektive koncernen undersöker varje år om det föreligger något nedskrivningsbehov av aktier i dotterföretag och goodwill. En prövning av värdet bygger på prognosticerat resultat och marginal för respektive dotterföretag som för tidpunkten för avgivandet av årsredovisningen indikerar att värdet kan försvaras. Verkligt utfall kan komma att avvika från denna bedömning.

Inga övriga uppskattningar och antaganden har identifierats som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

### Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Utgörs av övriga rörelseintäkter	900	1 900
Orealiserade värdeökningar	2 134	809
Summa	3 034	2 709
<b>Moderföretag</b>		
Utgörs av övriga rörelseintäkter	817	1 664
Orealiserade värdeökningar	2 134	809
Summa	2 951	2 473

### Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<b>Koncern</b>		
EY		
Revisionsuppdrag	-	348
Andra uppdrag	-	31
Summa	-	379
PwC	389	321
Revisionsuppdrag	-	-
Summa	389	321
<b>Moderföretag</b>		
EY		
Revisionsuppdrag	-	283
Andra uppdrag	-	31
Summa	-	314
PwC		
Revisionsuppdrag	209	200
Andra uppdrag	-	-
Summa	209	200

## Not 6 Operationell leasing

Framtida minimileaseavgifter, som skall erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	2 993	3 231
Mellan ett och fem år	6 778	3 025
	9 771	6 256
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	3 680	3 895
<b>Moderföretag</b>		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	2 383	2 527
Mellan ett och fem år	6 484	2 553
	8 867	5 080
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	2 967	3 163

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda fastigheter/lokaler. Avtalet om hyra av lokalerna i Solna löper till 2022-11-30 samt 2025-06-30. Avtalet om hyra av lokal i Uppsala löper till 2024-06-30. Avtalet om hyra av lokal på Kvarnholmen löper till 2023-12-31.

## Not 7 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

### Medelantalet anställda

	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män	2020-01-01- 2020-12-31	Varav män
<b>Moderföretag</b>	<b>67</b>	<b>17</b>	<b>63</b>	<b>20</b>
Totalt moderföretaget	67	17	63	20
<b>Dotterföretag</b>	<b>33</b>	<b>20</b>	<b>29</b>	<b>19</b>
Totalt dotterföretag	33	20	29	19
<b>Koncernen totalt</b>	<b>100</b>	<b>37</b>	<b>92</b>	<b>39</b>

**Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader**

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<b>Moderföretag</b>		
Styrelse och VD	3 028	2 063
Övriga anställda	28 446	28 408
Summa	<u>31 474</u>	<u>30 471</u>
Sociala kostnader	10 621	8 755
Pensionskostnader för styrelse och VD	640	232
Pensionskostnader för övriga anställda	2 728	3 217
<b>Summa</b>	<b>45 463</b>	<b>42 675</b>
<b>Koncern</b>		
Styrelse och VD	4 650	3 461
Övriga anställda	42 243	40 519
Summa	<u>46 893</u>	<u>43 980</u>
Sociala kostnader	15 769	12 439
Pensionskostnader för styrelse och VD	731	2 122
Pensionskostnader för övriga anställda	4 077	4 375
<b>Summa</b>	<b>67 470</b>	<b>62 916</b>

Anställningsavtal med verkställande direktör innefattar uppsägningstid om 6 månader. Uppsägningstid gäller oavsett initierande part.

**Styrelseledamöter och ledande befattningshavare**

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	4	5
Män	9	12
	<u>13</u>	<u>17</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	1	-
Män	2	4
	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>Moderföretag</b>		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	2	2
Män	3	2
	<u>5</u>	<u>4</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	1	-
Män	-	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

## Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	14 611	13 653
-Nyanskaffningar	927	958
-Omklassificeringar	375	-
	<u>15 913</u>	<u>14 611</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-10 306	-9 586
-Årets avskrivning	-543	-720
	<u>-10 849</u>	<u>-10 306</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 064</b>	<b>4 305</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	9 763	9 035
-Nyanskaffningar	927	728
-Omklassificeringar	375	-
	<u>11 065</u>	<u>9 763</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-8 895	-8 461
-Årets avskrivning	-527	-434
	<u>-9 422</u>	<u>-8 895</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 643</b>	<b>868</b>

5

## Not 9 Immateriella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
<b>Goodwill</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	26 460	25 124
-Nyanskaffningar	-	1 973
-Fusion	-	-637
Vid årets slut	26 460	26 460
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-16 257	-13 633
-Fusion	-	637
-Årets avskrivning	-2 422	-3 261
Vid årets slut	-18 679	-16 257
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>7 781</b>	<b>10 203</b>
<b>Moderföretag</b>		
<b>Goodwill</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	3 267	-
-Nyanskaffningar	-	3 267
Vid årets slut	3 267	3 267
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-415	-
-Årets avskrivning	-416	-415
Vid årets slut	-831	-415
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 436</b>	<b>2 852</b>

## Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott immateriella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Vid årets början	3 587	-
Investeringar	5 512	3 587
Omklassificeringar	-375	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>8 724</b>	<b>3 587</b>
<b>Moderföretag</b>		
Vid årets början	3 587	-
Investeringar	5 512	3 587
Omklassificeringar	-375	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>8 724</b>	<b>3 587</b>

## Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 102	1 792
-Nyanskaffningar	817	310
-Avyttringar och utrangeringar	-444	-
Vid årets slut	2 475	2 102
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-704	-328

-Årets avskrivning	-363	-376
-Vid årets slut	-1 067	-704
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 408</b>	<b>1 398</b>

### Leasing

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om	1 408	1 398

Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen redovisas nuvärdet av framtida betalningar avseende skuldförda finansiella leasingförpliktelser.

### Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	11 605	10 813
-Nyanskaffningar	1 372	1 008
-Avyttringar och utrangeringar	-4 881	-216
-Vid årets slut	8 096	11 605
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-8 452	-7 017
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 881	-
-Årets avskrivning	-1 529	-1 435
-Vid årets slut	-5 100	-8 452
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 996</b>	<b>3 153</b>
<b>Moderföretag</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 214	9 476
-Nyanskaffningar	492	758
-Avyttringar och utrangeringar	-4 682	-20
-Vid årets slut	6 024	10 214
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-7 783	-6 625
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 682	-
-Årets avskrivning	-1 200	-1 158
-Vid årets slut	-4 301	-7 783
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 723</b>	<b>2 431</b>

### Not 13 Skatt på årets resultat

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Aktuell skatt	1 316	2 606
Uppskjuten skatt	-128	155
	<u>1 188</u>	<u>2 761</u>
Redovisat resultat före skatt	3 221	9 574
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	-664	-2 049
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-524	-730
Effekt av ändrad skattesats	-	18
Redovisad skattekostnad	<u>-1 188</u>	<u>-2 761</u>
<b>Moderföretag</b>		
Aktuell skatt	1 131	1 803
Uppskjuten skatt	440	167
	<u>1 571</u>	<u>1 970</u>
Redovisat resultat före skatt	7 146	8 773
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	-1 472	-1 877
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-99	-99
Effekt av ändrad skattesats	-	6
Redovisad skattekostnad	<u>-1 571</u>	<u>-1 970</u>

### Not 14 Uppskjuten skatt

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av;

<b>Koncern</b>	2021-12-31	2020-12-31
Uppskjuten skatteskuld	-606	-167
Uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag	568	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-38</b>	<b>-167</b>

### Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
-Vid årets början	12 114	8 004
-Tillkommande fordringar	4	4 110
-Vid årets slut	<u>12 118</u>	<u>12 114</u>
-Reglerade fordringar	-12 114	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>4</b>	<b>12 114</b>

## Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Förutbetalda hyror	786	774
Upplupna ränteintäkter	1 562	657
Övriga poster	3 049	3 295
	<b>5 397</b>	<b>4 726</b>
<b>Moderföretag</b>		
Förutbetalda hyror	695	685
Upplupna ränteintäkter	1 421	418
Övriga poster	936	2 046
	<b>3 052</b>	<b>3 149</b>

## Not 17 Klientmedel/avräkningsskuld klientmedel

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Finansiella tillgångar som innehas för handel		
Klientmedel	-	-
Kundfordringar	18 518	18 342
Övriga kortfristiga fordringar	3 339	3 321
Kassa och Bank	28 321	28 579
Klientmedel	1 128 846	1 107 300
Finansiella tillgångar som kan säljas		
Andra långfristiga fordringar	-	-
Övriga långfristiga skulder	998	1 192
Konvertibla skuldebrev	-	673
Leverantörsskulder	1 866	3 117
Övriga kortfristiga skulder	3 286	3 480

Förändringar i verkligt värde har redovisats i resultaträkningen med följande belopp:

Övriga rörelseintäkter	2 134	809
Övriga rörelsekostnader	-	-
Resultat från övriga värdepappar och fordringar som är anläggningstillgångar	-	-

Differens klientmedel mellan tillgångar och skulder förklaras av orealiserade värdeökningar.

### Specifikation klientmedel

Kortfristiga placeringar	232 318	131 759
Specialinlåning bank	147 027	96 610
Banktillgodohavanden	749 501	878 931
	<b>1 128 846</b>	<b>1 107 300</b>

## Not 18 Övriga långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Skulder som förfaller mellan ett och fem år från balansdagen:		
Finansiell leasing	998	1 192
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Finansiell leasing	-	-
	<u>998</u>	<u>1 192</u>
	<b>998</b>	<b>1 192</b>

## Not 19 Konvertibla skuldebrev

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Skulder som förfaller mellan ett och fem år från balansdagen:		
Konvertibla skuldebrev	-	673
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Konvertibla skuldebrev	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>-</b>	<b>673</b>
<b>Moderföretag</b>		
Skulder som förfaller mellan ett och fem år från balansdagen:		
Konvertibla skuldebrev	-	673
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Konvertibla skuldebrev	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>-</b>	<b>673</b>

De konvertibla skuldebreven har inte fördelats på eget kapital och skuld, utan hela värdet har redovisats som långfristig skuld då en uppdelning inte är motiverad eftersom beloppen inte varit väsentliga.

Villkor för konvertibelprogram 2 (2017):

Konverteringskursen var 2 300 kr. Konvertibelns löptid var 5 år och lånet förföll till betalning 2021-06-30. Ränta utgick med Stibor 3 månader plus 2 procentenheter.

## Not 20 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Avseende Skulder till kreditinstitut	-	-
Företagsinteckningar		
Företagsinteckningar (i eget förvar)	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Moderbolag</b>		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	-	-
Företagsinteckningar (i eget förvar)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

## Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncernen</b>		
Upplupna räntekostnader	-	182
Upplupna löner	527	512
Upplupna semesterlöner	2 813	2 333
Upplupna sociala avgifter	1 023	874
Förutbetalda arvoden	14 627	14 298
Övriga poster	3 547	3 907
	<b>22 537</b>	<b>22 106</b>
<b>Moderföretaget</b>		
Upplupna räntekostnader	-	44
Upplupna löner	515	463
Upplupna semesterlöner	2 074	1 650
Upplupna sociala avgifter	787	647
Förutbetalda arvoden	14 218	13 734
Övriga poster	2 532	1 907
	<b>20 126</b>	<b>18 445</b>

## Not 22 Transaktioner med närstående

### Inköp och försäljning mellan koncernföretag

För moderföretaget avser 3 (2) procent av årets inköp och 11 (13) procent av årets försäljning till egna dotterföretag.

Moderföretaget köper löpande IT-lösningar av ett närstående bolag, Quiculum AB, som kontrolleras av Erik Petersson och Gustaf Petersson.

Närståendetransaktioner har gjorts på marknadsmässiga villkor.

## Not 23 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	32 806	34 598
-Förvärv Chinbo AB 50%	-	619
-Förvärv Canseko Förvaltning AB (Fastum Danderyd AB)	-	2 205
-Fusion Chinbo AB	-	-1 429
-Fusion Berg & Larsson Ekonomisk Förvaltning AB	-	-452
-Fusion Fastum Ingarö Kontor AB	-	-530
-Fusion Fastum Danderyd AB	-	-2 205
-Förvärv Fastum Teknik AB 50,33%	5 699	-
-Vid årets slut	<b>38 505</b>	<b>32 806</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>38 505</b>	<b>32 806</b>

## Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr	Säte	Andel i %	Årets resultat	Eget kapital
Fastum Hypoteksförvaltning AB, 556901-9812	Stockholm	100	128	15 476
KRONAN Försäkringskonsult AB, 556767-5151	Stockholm	100	195	1 840
Fastum Teknik AB, 556604-2080	Stockholm	100	-2 232	3 426
BoVera Konsult AB, 556648-7871	Stockholm	100	373	1 727

## Not 24 Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Koncern</b>		
Hysesgarantier	900	900
Summa ansvarsförbindelser	900	900
<b>Moderföretag</b>		
Hysesgarantier	900	900
Summa ansvarsförbindelser	900	900

För att säkerställa hyresgarantin om 900 tkr för kontoret i Solna finns i bank ett spärrat konto med motsvarande belopp.

## Not 25 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

## Not 26 Förslag till vinstdisposition

<b>Moderbolag</b>	<i>Belopp</i>
Balanserade vinstmedel	50 982 547
Årets vinst	5 575 030
	<hr/>
	<b>56 557 577</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

Balanseras i ny räkning	<hr/>
	56 557 577
<b>Summa</b>	<b>56 557 577</b>

Gm

## Underskrifter

Uppsala 2022-05-05



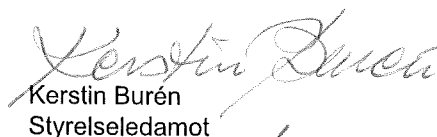
Jörgen Sandström  
Styrelseordförande



Karin Perers  
Verkställande direktör



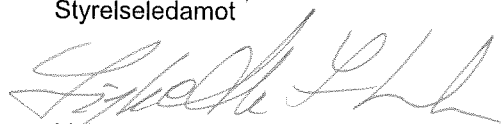
Erik Petersson  
Styrelseledamot



Kerstin Burén  
Styrelseledamot



Jan-Åke Stenström  
Styrelseledamot



Lizbeth Hammarsten  
Arbetstagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-14

ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB



Erik Svenson  
Auktoriserad revisor



# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fastum AB, org.nr 556730-0883

---

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Fastum AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

### 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 revisions sed 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fastum 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 14 maj 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Erik Svenson  
Auktoriserad revisor