

Delårsrapport januari – september 2022

Spotlight Group AB | 556797-0750

**SPOTLIGHT
GROUP**

Q3

Delårsrapport januari-september 2022

Kvartalet juli–september 2022 (Koncernen)

Nettoomsättningen uppgick till 38 238 (49 066) KSEK

Rörelseresultatet uppgick till -3 376 (7 551) KSEK

Resultat efter skatt uppgick till -3 539 (5 826) KSEK

Resultat per aktie före utspädning uppgick till -0,67 (1,11) SEK

Resultat per aktie efter utspädning uppgick till -0,66 (1,11) SEK

Perioden januari–september 2022 (Koncernen)

Nettoomsättningen uppgick till 113 356 (145 823) KSEK

Rörelseresultatet uppgick till -29 102 (24 393) KSEK

Resultat efter skatt uppgick till -24 241 (19 122) KSEK

Resultat per aktie före utspädning uppgick till -4,59 (3,66) SEK

Resultat per aktie efter utspädning uppgick till -4,51 (3,66) SEK

Kapitalrelationen uppgick till 110 (137) %

Soliditeten uppgick till 43,9 (60,0) %

Utsikter

Vi bedömer att det dystra marknadsklimatet riskerar att hålla i sig och fortsätter anpassa vår koncern efter det.

	2022-07-01 2022-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	2021-01-01 2021-12-31
Nyckeltal Koncernen, MSEK	3 mån.	3 mån. (jmf.)	9 mån.	9 mån. (jmf.)	12 mån.
Nettoomsättning	38,2	49,1	113,4	145,8	197,6
Kapitalbas	43,7	42,9	43,7	42,9	53,9
Rörelsemarginal, %	-8,8	15,4	-25,7	16,7	15,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8,7	7,8	-2,0	21,2	18,4
Eget kapital	66,6	83,6	66,6	83,6	88,2
Eget kapital per aktie, SEK	12,6	15,9	12,6	15,9	16,7
Resultat efter skatt	-3,5	5,8	-24,2	19,1	23,7

I parentes ovan beskrivs motsvarande period föregående år. För definitioner, se not 1.

Med "Spotlight Group" och "koncernen" avses Spotlight Group AB med organisationsnummer 556797-0750, tillsammans med verksamheterna Spotlight Stock Market AB ("Spotlight Stock Market", f.d. ATS Finans AB), Sedermera Corporate Finance AB ("Sedermera Corporate Finance"), Nordic Issuing AB ("Nordic Issuing"), Markets & Corporate Law Nordic AB ("Markets & Corporate Law" eller "MCL"), Shark Communication AB ("Shark Communication"), FinReg Solutions AB ("FinReg Solutions") bland annat innehållandes varumärket eAktiebok och dotterbolaget SME Growth Market IT Partner S.R.L., SeaHouse Capital ApS (SeaHouse Capital), Placing Corporate Finance Sverige AB (Placing), Kalqyl Analys Norden AB (Kalqyl) samt Impact Attracts AB (Impact Attracts).

VD Peter Gönczi kommenterar tredje kvartalet

Kriser skapar möjligheter. Det ska vi utnyttja.

Jag har arbetat med börs och kapitalisering av bolag i över 20 år och det har sällan varit så tufft – under så lång tid – som det är just nu att kapitalisera mindre bolag. Visst har börsen kanske fallit snabbare och hårdare än vad som skett i år, men att villkoren i emissioner har blivit så tuffa under en så lång tid har jag inte sett förut. Ett annat sätt att exemplifiera det tuffa klimatet, och dess påverkan på oss, är med courtageintäkterna på Spotlight Stock Market. Förra året uppgick de till cirka 3,2 MKR/månad och senaste sex månaderna är snittet cirka 1,5 MKR/månad. Uppräknat till helårstakt är det alltså intäkter på över 20 MKR/år som försvunnit jämfört med förra året. En sådan verklighet skapar behov av att tänka nytt, att tänka kreativt och att ständigt försöka dra lärdomar.

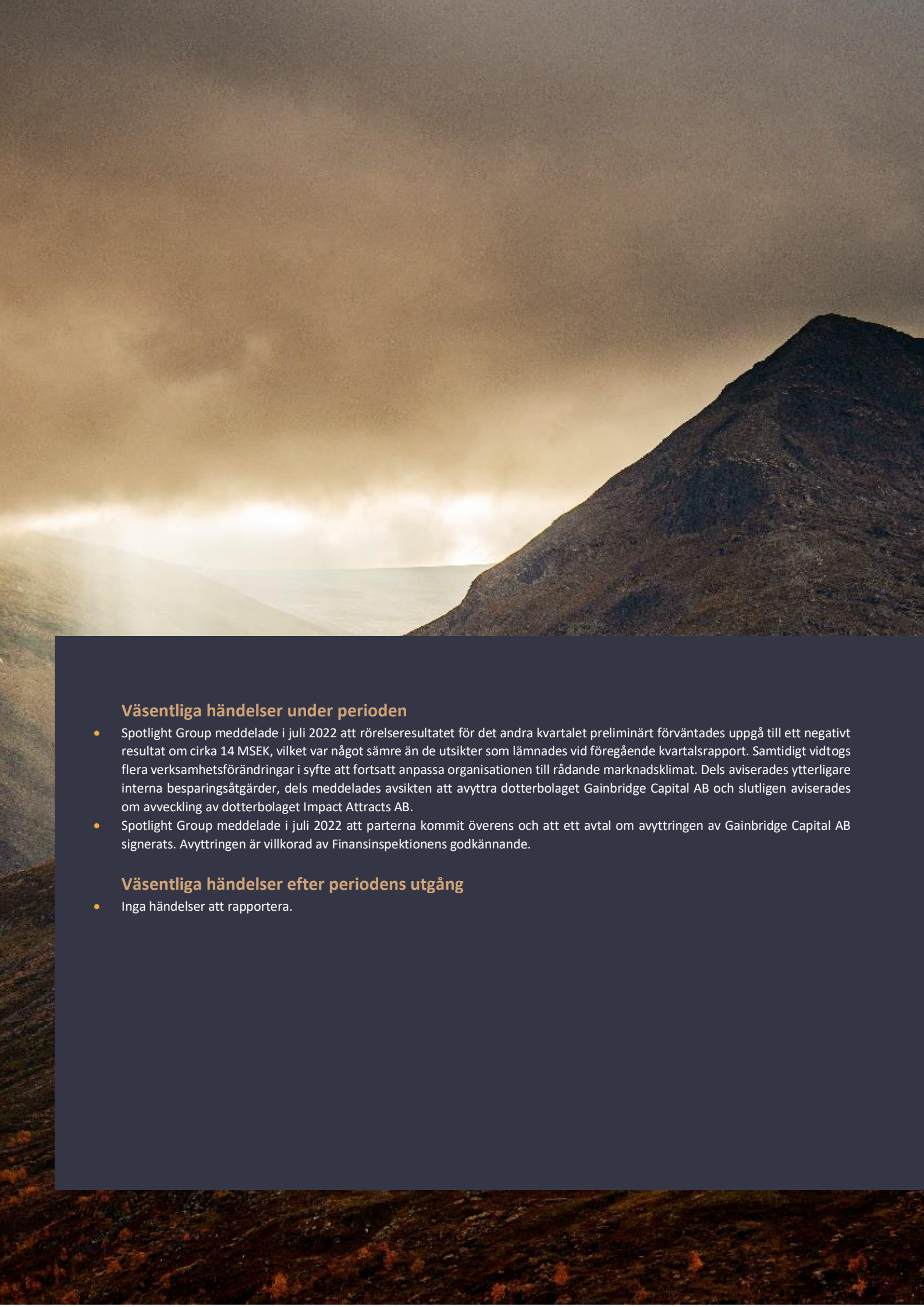
I en koncern som syftar till att förenkla för bolag att växa, bl.a. genom att anskaffa kapital, är det rådande marknadsklimatet utmanande. Vi kommer förbli kostnadsmedvetna samtidigt som vi är flexibla för att genomföra riktade satsningar när möjligheterna uppstår, för det gör de alltid så småningom. Samtidigt måste vi förbereda oss på att nuvarande klimat kan hålla i sig en lång period och därför ständigt fortsätta anpassa vår verksamhet. Exempelvis var transaktionsintäkter av engångskaraktär förra året en stor del av koncernens intjäning. Även om de givetvis fortsatt är viktiga kommer vi arbeta med ett ökat fokus för att säkerställa en ännu stabilare grund av fasta löpande intäkter. Självfallet måste vi skapa förutsättningar för att varje dotterbolag ska tjäna pengar även i detta klimat och vi måste dessutom arbeta för att koncernen ska stå på en stadigare grund av fasta intäkter.

Även nu fortsätter tillväxtbolag nyttja kraften av publikt ägande. Trots den väldigt svåra noteringsmiljön har det noterats 12 bolag på Spotlight Stock Market fram till dags datum, varav fyra tillkommit efter sommaren. Det ska vi vara stolta över. Under tredje kvartalet har vi dessutom sett att våra kostnadsbesparingar börjat ge effekt. Det är dock fortfarande lite tidigt för att se det fulla genomslaget. Till följd av de lanserade besparingarna kommer vi, vid utgången av året, ha en kostnadsbas som är nästan 50 MKR lägre än vad vi var på väg mot innan kriget bröt ut.

Exakt hur denna kris kommer utvecklas är det ingen som vet. Vi vet dock att vi har förutsättningar för att nyttja den till att komma ut starkare på andra sidan. När stormen väl lagt sig kommer vi ha byggt en Spotlight Group-koncern som står starkt rustad för framtiden och som fortsatt är redo att fullgöra sitt syfte – att förenkla för bolag att växa.

*Peter Gönczi, VD
Spotlight Group AB*





Väsentliga händelser under perioden

- Spotlight Group meddelade i juli 2022 att rörelseresultatet för det andra kvartalet preliminärt förväntades uppgå till ett negativt resultat om cirka 14 MSEK, vilket var något sämre än de utsikter som lämnades vid föregående kvartalsrapport. Samtidigt vidtogs flera verksamhetsförändringar i syfte att fortsatt anpassa organisationen till rådande marknadsklimat. Dels aviserades ytterligare interna besparingsåtgärder, dels meddelades avsikten att avyttra dotterbolaget Gainbridge Capital AB och slutligen aviserades om avveckling av dotterbolaget Impact Attracts AB.
- Spotlight Group meddelade i juli 2022 att parterna kommit överens och att ett avtal om avyttringen av Gainbridge Capital AB signerats. Avyttringen är villkorad av Finansinspektionens godkännande.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

- Inga händelser att rapportera.

Om Spotlight Group AB

Spotlight Group etablerades 1997 och är en koncern bestående av fristående verksamheter med ett gemensamt syfte – att förenkla för bolag att växa. Spotlight Groups underliggande verksamheter är Spotlight Stock Market, Markets & Corporate Law, Sedermera Corporate Finance, SeaHouse Capital, Nordic Issuing, Shark Communication, FinReg Solutions, Kalqyl och Placing Corporate Finance.

Spotlight Stock Market är en handelsplattform. Intäkterna kommer främst från månadsavgifter från noterade bolag samt handelscourtage. Intäkterna från den legala rådgivaren MCL kommer huvudsakligen från juridisk rådgivning kopplat till börs- och bolagsrätt. Sedermera Corporate Finance är en finansiell rådgivare vars intäkter främst kommer från tjänster kopplade till kapitalanskaffning, transaktionsrådgivning och löpande tjänster inom Corporate Finance. Nordic Issuing är ett emissionsinstitut vars intäkter främst kommer från hantering av emissionstekniskt arbete.

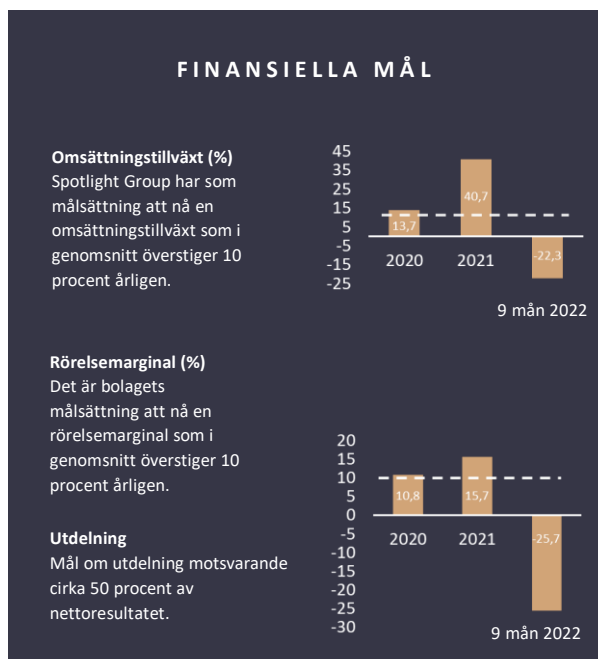
Shark Communication är en kommunikationsbyrå specialiserad på aktiemarknaden och den finansiella sektorn vars intäkter huvudsakligen kommer från kommunikationsarbete kopplat till transaktioner och löpande kommunikationstjänster för noterade bolag. FinReg Solutions är ett Software-as-a-Service ("SaaS")-bolag vars intäkter främst kommer från försäljning av online-baserade lösningar för digitala aktie- och loggböcker.

Kalqyl är ett analysbolag vars huvudsakliga intäkter främst kommer från uppdragsanalyser i samband med kapitaliseringar och uppdragsanalyser för att generellt öka medvetenheten om bolag hos privatinvestorare.

Placing Corporate Finance och SeaHouse Capital är finansiella rådgivare vars intäkter främst genereras från tjänster kopplade till kapitalanskaffning och transaktionsrådgivning.

Spotlight Group avser att fortsätta vara en pionjär i att utveckla verktyg för främst noterade tillväxtföretag och därmed skapa förutsättningar för ökad sysselsättning, innovation och konkurrenskraft. Koncernen fyller därmed en viktig samhällsfunktion.

Finansiella mål och affärsmodell



- STRATEGI**
- Att öka kunskapen bland de idag onoterade SME-bolagen om de uppenbara fördelar som en notering innebär.
 - Att fortsätta investera i koncernens verksamheter för att kunna hantera såväl fler och större transaktioner som kunder.
 - Att fortsätta strategin att utveckla nya verksamheter och affärsmöjligheter kring börsnära tjänster och produkter.
 - Att via koncernens olika verksamheter utveckla sitt koncept i Norden.
 - Att fortsätta bidra aktivt i samhällsdebatten och i dialogen med myndigheter kring regelverksfrågor för att kontinuerligt stärka förutsättningarna för SME-bolag i noterad miljö.

≈170

noterade bolag

>160

noteringar
sedan 2015

>700

transaktioner
sedan 2015

>17,6

MDSEK i tillfört
kapital sedan 2015

Finansiell översikt

Koncernens utveckling under perioden

	2022-07-01 2022-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	2021-01-01 2021-12-31
MSEK	3 mån.	3 mån. (jmf.)	9 mån.	9 mån. (jmf.)	12 mån.
Omsättningstillväxt (%)	-22,1	37,2	-22,3	43,8	40,7
EBITDA ¹	-0,5	9,2	-21,4	29,1	37,5
Kapitalrelation enl. IFR (%) ²	110	137	110	137	172
Antal noterade bolag ³	169	164	169	164	168
Antal noteringar, bolag ⁴	3	4	11	15	23
Handelsvolym ⁵	1 888	9 230	11 231	29 081	34 749
Antal genomförda kapitaliseringar ⁶	9	6	23	25	33

¹ EBITDA: Rörelseresultat med avdrag för av- och nedskrivningar samt räntenetto.

² Kapitalrelation: Kapitalrelation enligt det nya kapitaltäckningsregelverket IFR som trädde i kraft den 26 juni 2021. För mer information se not 2.

³ Antal noterade bolag: Antalet noterade bolag på Spotlight Stock Market vid utgången av perioden.

⁴ Antal noteringar, bolag: Antalet nymoteringar på Spotlight Stock Market under perioden.

⁵ Handelsvolym: Omsättning i aktiehandel i MSEK på Marknadsplatsen Spotlight Stock Market.

⁶ Antal genomförda kapitaliseringar: Antalet kapitaliseringar Sedermera Corporate Finance samt FinReg Solutions via crowdfunding-plattform.

Nettoomsättning

Nettoomsättningen för det tredje kvartalet 2022 minskade till 38,2 (49,1) MSEK för koncernen, en minskning med 22,1 procent jämfört med samma period föregående år. Det försämrade marknadsklimatet har en betydande påverkan på koncernens intjäningsförmåga. Efterfrågan på koncernens tjänster är avvaktande och det föreligger osäkerheten i transaktionsmarknaden som tillsammans med den vikande handeln på Spotlight Stock Market bidrar till att omsättningen inte når upp till jämförelseperiodens utfall.

Spotlight Stock Markets nettoomsättning minskade under kvartalet med 18,0 procent. Sedermera Corporate Finance nettoomsättning minskade med 50,8 procent. MCL:s nettoomsättning minskade med 15,8 procent samt omsättningen för Shark Communication minskade med 14,4 procent medan nettoomsättning för Nordic Issuing ökade med 3,0 procent samt för FinReg Solutions med 52,1 procent under kvartalet.

Rörelseresultat

Rörelseresultatet i koncernen för det tredje kvartalet uppgick till -3,4 (7,6) MSEK motsvarande en rörelsemarginal om -8,8 (15,4) procent. Resultatet påverkades främst negativt av minskade handelsintäkter på Spotlight Stock Market samt minskade intäkter från kapitalanskaffningar och transaktionsrådgivning i Sedermera Corporate Finance. Koncernen har som en konsekvens av marknadsklimatet genomfört besparingsåtgärder och koncernförändringar, något som succesivt ger effekt. Under tredje kvartalet har vi fortsatt anpassa vår kostnadsbas och de initierade besparingsåtgärder uppgår till nästan 50 MSEK årligen.

Resultat efter skatt

Resultatet efter skatt för koncernen uppgick under det tredje kvartalet till -3,5 (5,8) MSEK.

Säsongsvariationer

Spotlight Group påverkas inte av några större säsongsvariationer, utöver att det tredje kvartalet kännetecknas av något lägre personalkostnader till följd av sommarsemesterperiod (då semesterlön kostnadsförs i takt med att den intjänas), samt något lägre aktivitet inom Corporate Finance-området. Bolagets finansiella resultat påverkas i större utsträckning av eventuella marknadscyklika effekter såsom volatilitet på aktiemarknaden.

Finansiell ställning

Per den 30 september uppgick det egna kapitalet i koncernen till 66,6 (83,6) MSEK och likvida medel uppgick till 34,1 (37,5) MSEK. Koncernen har under perioden upphandlat en checkräkningskredit om 10 (-) MSEK samt upptagit ett lån om 10 (-) MSEK. Koncernens likvida ställning fluktuerar och följs noga. Osäkerhet föreligger framförallt i de transaktionsbaserade verksamheterna i koncernen som erhåller betalning på anskaffat kapital. Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten för kvartalet uppgick till 8,7 (7,8) MSEK.

Kapitaltäckning

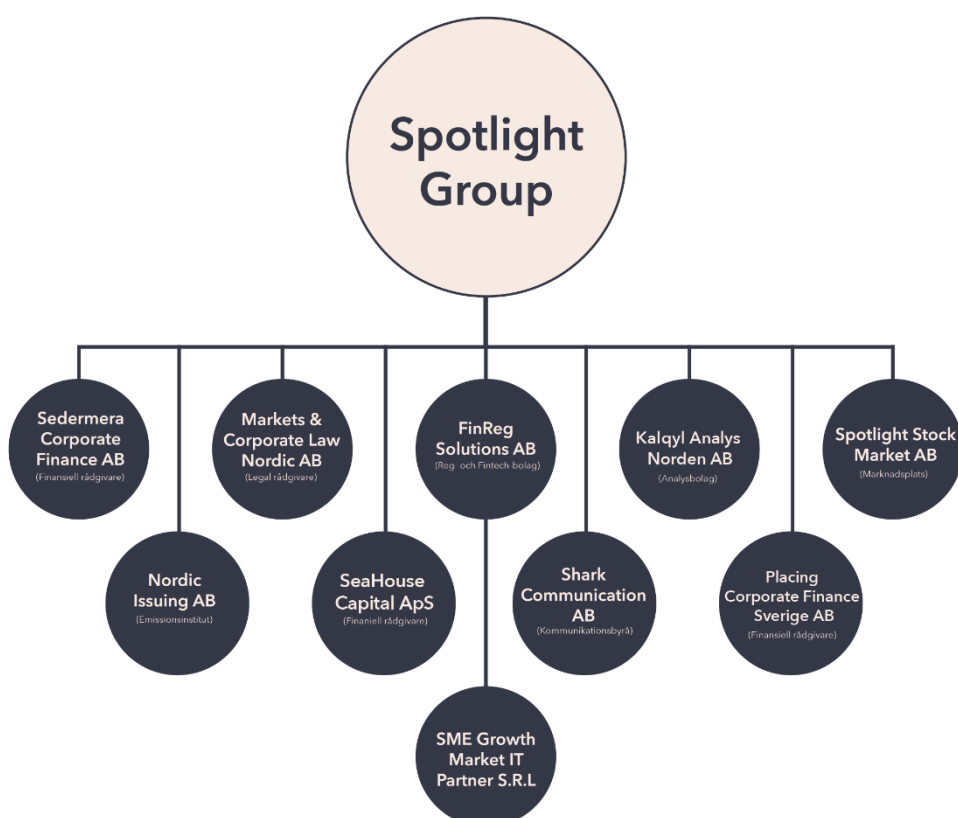
Per den 30 september uppgick kapitaltäckningsrelation i enlighet med IFR som trädde i kraft vid halvårsskiftet 2021 för den konsoliderade situationen till 110 (137) procent. Per den 30 september har periodens resultat inte verifierats av bolagets revisor. För utförligare beskrivning av koncernens kapitaltäckning se not 2.

Moderbolaget

Moderbolagets nettoomsättning uppgick till 9,6 (2,1) MSEK under tredje kvartalet och resultat efter skatt uppgick till -3,1 (-1,9) MSEK.

Koncern- och dotterbolag

Spotlight Group ägde vid periodens utgång Spotlight Stock Market AB, org.nr 556736-8195 (100 procent), Markets & Corporate Law Nordic AB, org.nr 559081-4769 (100 procent), Shark Communication AB, org.nr 559287-4696 (100 procent), FinReg Solutions AB, org.nr 556939-3308 (100 procent), SME Growth IT Partner S.R.L., nr. 231299 (100 procent), SeaHouse Capital ApS, CVR-nr 42361569 (70 procent), Kalqyl Analys Norden AB org.nr 559294-0927 (100 procent), Placing Corporate Finance Sverige AB, org.nr 559221-2698 (100 procent), Sedermera Corporate Finance AB, org.nr 559341-1100 (100 procent), Nordic Issuing AB, org.nr 449558-2509 (100 procent), samt Impact Attracts AB, org.nr 559351-2238 (100 procent – under avveckling). Spotlight Stock Market AB, Sedermera Corporate Finance AB och Nordic Issuing AB är värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn. Till och med 31 december 2021 drev ATS Finans AB verksamhet under de särskilda företagsnamnen Spotlight Stock Market och Sedermera Corporate Finance. ATS Finans AB bedrev även verksamhet under varumärket Nordic Issuing. Från och med 1 januari 2022 avknoppades Sedermera Corporate Finance samt Nordic Issuing från ATS Finans AB och ATS Finans genomförde i april 2022 en namnändring till Spotlight Stock Market. Nedan visas gällande koncernstruktur per rapportdagen:



Aktien

Spotlight Group noterades på Spotlight Stock Market den 15 september 2020 och handlas sedan november 2020 på Spotlight Next. Aktien har ISIN-kod SE0014704763. Det finns ett aktieslag i bolaget. Bolagets aktiekapital uppgick per den 30 september 2022 till 13 206 798 (13 162 172,50) SEK. Per den 30 september 2022 uppgick genomsnittligt antal aktier före utspädning i Spotlight Group till 5 282 065 (5 222 468) stycken. Per den 30 september 2022 uppgick det totala antalet aktier före utspädning i bolaget till 5 282 719 (5 264 869) stycken.

STÖRSTA ÄGARE I SPOTLIGHT GROUP AB PER DEN 30 SEPTEMBER 2022

Part	Antal aktier (st.)	Andel av röster och kapital (%)
Swedia HighP AB	1 906 218	36,1
Westindia Aktiebolag	800 000	15,1
Calyptra AB	484 678	9,2
Peter Gönczi ¹ med närstående	238 247	4,5
Nils-Holger Olsson	167 339	3,2
Mikael Renck ² med närstående	147 808	2,8
Peak AM Securities AB	104 677	2,0
Företagsfinansiering Fyrstad AB	100 000	1,9
Hans-Ivar Olsson	99 929	1,9
Karl Heilert	99 176	1,9
Övriga aktieägare	1 134 647	21,4
Totalt	5 282 719	100

¹ VD och styrelseledamot Spotlight Group. Privat och via bolag. Innehar härutöver 5 500 teckningsoptioner av serie TO 1.

² CFO Spotlight Group. Privat och via bolag. Innehar härutöver 5 500 teckningsoptioner av serie TO 1.

Övriga upplysningar

Risker

Spotlight Groups risker består huvudsakligen av de som återfinns och hanteras i dotterbolagen. Utöver dessa har Spotlight Groups egna operativa och strategiska risker inkluderats i koncernens interna kapital- och likviditetsutvärderingsarbete. För en mer utförlig beskrivning av riskerna samt användningen av finansiella instrument, se not 3.

Organisation och medarbetare

Antalet anställda i koncernen uppgick vid periodens slut till 97 (88) medarbetare av vilka 61 procent var män och 39 procent kvinnor. Sedan införandet av besparingsprogrammet i mars 2022 har antalet anställda i koncernen nettominuskat med 15 personer.

Hållbarhetsarbete

Spotlight Groups årliga Corporate Health Responsibility-undersökning (CHR) avslutades under kvartalet och deltagandet i koncernen uppgick till 99 procent. Årets CHR-index var 108, vilket är över normgruppen och indikerar en god organisatorisk hälsa. Resultatet visar att koncernen har mycket engagerade medarbetare, där många uppfattar att det finns stor öppenhet för nya tankar och idéer.

I oktober 2022 hölls en ny träff inom ramarna för Spotlight Groups mentorskapsprogram *Women in the Spotlight*. Denna gång höll Elisabeth Beskow, VD för DNB Sverige en föreläsning om mångfald och inkludering och hur DNB arbetar för att förbättra mångfalden i banken. *Women in the Spotlight* är ett mentorsskapsprogram som samlar kvinnor inom Spotlight Group för handledning och coaching i deras utvecklingsresor. Programmet är en del av Spotlight Groups hållbarhetsarbete och ökade fokus på jämställdhet under 2022.

Under kvartalet stärktes även koncernens Hållbarhetsråd med två nya medlemmar som tillsammans med de tidigare medlemmarna i rådet kommer vara med och utveckla finanssektorns framtida hållbara innovationer.

För mer information om koncernens hållbarhetsarbete, se Spotlight Groups hållbarhetsrapporter och hållbarhetspolicy på bolagets hemsida www.spotlightgroup.se.

Ersättningsbestämmelser

Styrelsen för Spotlight Group AB fastställer och uppdaterar årligen ersättningsbestämmelser, vilka utgår från Finansinspektionens föreskrifter (2017:2) om värdepappersrörelse. Vid utformningen av bestämmelserna har styrelsen beaktat den typ av verksamhet som bedrivs inom koncernen samt dess omfattning och komplexitet.

Styrelsen införde under första halvåret 2021 begränsade möjligheter till rörlig ersättning för personalen (ej koncernledningen).

Vidare ska styrelsens ordförande, såsom särskild ledamot, tillsammans med bolagets VD, bereda styrelsens beslut om ersättning till den verkställande ledningen, nyckelpersoner samt anställda som innehar det övergripande ansvaret för företagets kontrollfunktioner. VD ska dock ej medverka vid beredning av ersättningsbeslut för VD.

Därutöver innehåller ersättningsbestämmelserna bland annat kriterier för hur fast ersättning ska utgå.

Genom ersättningsbestämmelserna, samt att styrelsens ordförande är utsedd till särskild ledamot, bedöms bolaget minimera anställdas monetära incitament för att öka verksamhetens riskprofil. Ersättningsbestämmelserna anses sammanlagt dels främja en sund och effektiv riskhantering dels motverka ett överdrivet risktagande inom verksamheten.

Incitamentsprogram

Vid extra bolagsstämma i Spotlight Group den 21 december 2021 beslutades att införa ett incitamentsprogram (LTIP 2022) för ledande befattningshavare och personal inom koncernen. LTIP 2022 gav medarbetare i Spotlight Group-koncernen

möjlighet att köpa aktier, med tillhörande aktierätter, till marknadsvärde i en riktad emission. Totalt tilldelades 83 tecknare 17 850 aktier, med tillhörande aktierätter, i Spotlight Group. Samtidigt utställdes 35 700 teckningsoptioner till dotterbolaget Markets & Corporate Law Nordic AB för förvaring fram till dess att nyttjandeperiod inträder om tre år.

Utöver deltagande i LTIP 2022 har ett begränsat antal nyckelpersoner inom koncernen givits möjlighet att teckna sedvanliga teckningsoptioner (TO 1). Totalt tecknades 56 200 TO 1 i Spotlight Group. Dessa tecknades bland annat av koncernens VD, vice VD, CFO och samtliga dotterbolags-VD:ar.

Teckningstid för både LTIP 2022 samt TO 1 avslutades i januari 2022 och sista betalningsdag var den 25 januari 2022.

Den totala utspädningseffekten vid fullt utnyttjande av både LTIP 2022 samt TO 1 är cirka 1,7 procent av röster och kapital.

Segment

Spotlight Groups kundinriktade verksamhet är indelad i sex rapporteringsbara segment, Spotlight Stock Market, Sedermera Corporate Finance, Markets & Corporate Law, Nordic Issuing, Shark Communication och FinReg Solutions. För en mer utförlig beskrivning se not 4. Med anledning av att segmentet FinReg Solutions uppstod i samband med förvärv av FinReg Solutions AB i april 2021 jämförs innevarande period med perioden maj-september 2021 för detta segment.

Segmentet Spotlight Stock Market

Spotlight Stock Market är en marknadsplats som grundades med en tydlig idé: att göra det enklare, tryggare och synligare för tillväxtbolag att vara noterade.

Segmentet Sedermera Corporate Finance

Sedermera Corporate Finance är en finansiell rådgivare med expertis inom Corporate Finance. Sedermera Corporate Finance har under perioden varit finansiell rådgivare vid ett stort antal transaktioner. Vidare har ur segmentet varumärket Nordic Issuing lanserats som ett fristående emissionsinstitut samt systerbolaget Shark Communication bildats, vilka nu redovisas som fristående segment.

Segmentet Markets & Corporate Law

MCL är en legal rådgivare med huvudsakligt fokus på juridisk rådgivning inom värdepappers-, börs- och bolagsrättsliga frågeställningar. MCL:s arbete har under kvartalet präglats av att bolaget varit legal rådgivare vid ett betydande antal transaktioner.

Segmentet Nordic Issuing

Nordic Issuing är ett emissionsinstitut. Nordic Issuing har under kvartalet agerat emissionsinstitut och hanterat emissionstekniskt arbete vid ett stort antal transaktioner – både för kundbolag som hanterats gemensamt av andra verksamhetsgrenar inom Spotlight Group, såväl som med helt externa kundbolag.

Segmentet Shark Communication

Shark Communication är en kommunikationsbyrå med fokus på finansbranschen. Under kvartalet har Shark Communication agerat kommunikationsrådgivare i en stor mängd transaktioner och arbetat som löpande kommunikationsrådgivare till ett stort antal bolag.

Segmentet FinReg Solutions

FinReg Solutions (tidigare C4G Sweden AB) förvärvades av Spotlight Group under det andra kvartalet 2021. FinReg Solutions är ett SaaS-bolag som bland annat säljer online-baserade lösningar för digitala aktie- och loggböcker. Vid utgången av perioden uppgick antalet kunder i eAktiebok till över 510 stycken och antalet loggbokskunder till över 165 stycken.

Närståendetransaktioner

Under perioden har en begränsad mängd transaktioner skett mellan koncernbolagen. Vidare har penninglån skett mellan moderbolaget och koncernbolagen. Alla transaktioner har skett till marknadsmässiga villkor. Under perioden har inga ytterligare transaktioner skett med företag eller fysiska personer som faller inom ramen för definitionen av IAS 24. Upplysningar om närstående.

Principer för delårsrapportens upprättande

Redovisningsprinciperna överensstämmer med de som tillämpades i bolagets senaste Årsredovisning. Se not 1.

Granskning av revisorer

Delårsrapporten har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Finansiell kalender

Innevarande räkenskapsperiod:	2022-01-01 – 2022-12-31
Bokslutskommuniké för 2022:	2023-02-20

Avlämnande av delårsrapport

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av Spotlight Group AB:s verksamhet. Styrelsen och den verkställande direktören avlämnar härmed delårsrapporten för det tredje kvartalet 2022.

Stockholm, den 7 november 2022

Stefan Sallerfors
Styrelseordförande

Peter Gönczi
Verkställande Direktör &
Styrelseledamot

Anna Barkfeldt Stahre
Styrelseledamot

Jakob Grinbaum
Styrelseledamot

Günther Mårder
Styrelseledamot

För mer information, vänligen kontakta:

Peter Gönczi, VD
Mikael Renck, CFO

ir@spotlightgroup.se
08-511 68 060

Denna information är sådan information som Spotlight Group AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 7 november 2022.

Koncernens resultaträkning

	2022-07-01 2022-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	2021-01-01 2021-12-31
KSEK	3 mån.	3 mån. (jmf.)	9 mån.	9 mån. (jmf.)	12 mån.
Ränteintäkter	36	3	37	4	40
Räntekostnader	-251	-43	-449	-134	-178
Räntenetto	-215	-40	-412	-130	-138
Provisionsintäkter	29 156	42 429	93 475	127 233	171 750
Provisionskostnader	-3 445	-3 621	-10 494	-11 370	-14 911
Nettoresultat av finansiella transaktioner	-148	-214	-2 107	-521	-751
Övriga rörelseintäkter	9 082	6 637	19 881	18 590	25 836
SUMMA RÖRELSEINTÄKTER	34 430	45 191	100 343	133 802	181 786
Allmänna administrationskostnader	-34 633	-34 610	-119 801	-101 490	-138 210
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-2 660	-1 638	-7 277	-4 558	-6 274
Övriga rörelsekostnader	-513	-1 392	-2 367	-3 361	-6 188
SUMMA KOSTNADER FÖRE KREDITFÖRLUSTER	-37 806	-37 640	-129 445	-109 409	-150 672
Rörelseresultat	-3 376	7 551	-29 102	24 393	31 114
Skatt på periodens resultat	-163	-1 725	4 861	-5 271	-7 456
PERIODENS RESULTAT	-3 539	5 826	-24 241	19 122	23 658
Resultat per aktie före utspädning (kr)**	-0,67	1,11	-4,59	3,66	4,52
Resultat per aktie efter utspädning (kr)**	-0,66	1,11	-4,51	3,66	4,43
Genomsnittligt antal aktier före utspädning (st)	5 282 719	5 264 869	5 282 065	5 222 468	5 233 155
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning (st)	5 374 619	5 264 869	5 373 965	5 222 468	5 342 905
Utestående antal aktier före utspädning (st)	5 282 719	5 264 869	5 282 719	5 264 869	5 264 869
Utestående antal aktier efter utspädning (st)	5 374 619	5 264 869	5 374 619	5 264 869	5 374 619
KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT					
Periodens resultat	-3 539	5 826	-24 241	19 122	23 658
Totalresultat, netto efter skatt	-3 539	5 826	-24 241	19 122	23 658
Hänförlig till:					
Moderbolagets aktieägare	-3 397	5 958	-23 790	19 331	24 048
Innehav utan bestämmande inflyttande	-141	-132	-451	-209	-390
Totalresultat, netto efter skatt	-3 538	5 826	-24 241	19 122	23 658

Koncernens balansräkning

KSEK	Not	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR				
Utlåning till kreditinstitut		34 103	37 522	26 132
Aktier och andelar	5	1 782	1 746	1 048
Immateriella anläggningstillgångar				
Goodwill		34 237	34 269	34 237
Immateriella tillgångar		17 944	9 016	15 423
Materiella anläggningstillgångar				
Inventarier		7 887	7 678	7 948
Nyttjanderätter		8 333	4 557	11 017
Övriga tillgångar		35 268	21 513	27 309
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		12 010	10 362	14 255
SUMMA TILLGÅNGAR		151 564	126 663	137 369
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Skulder				
Övriga skulder		52 619	18 481	16 691
Leasingskulder hänförliga till finansiella leasingavtal		7 276	4 042	10 002
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		22 660	19 506	19 858
Summa skulder		82 555	42 029	46 551
Uppskjuten skatteskuld		2 456	996	2 647
Eget kapital				
Aktiekapital		13 207	13 162	13 162
Övrigt tillskjutet kapital		18 240	15 763	15 763
Annat eget kapital inklusive periodens resultat hänförligt till Spotlight Groups aktieägare		35 930	54 905	59 619
Innehav utan bestämmande inflytande		-824	-192	-373
Summa eget kapital		65 553	83 638	88 171
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		151 564	126 663	137 369

Koncernens förändring av eget kapital

KSEK	Annat eget kapital				Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst m.m.	Summa		
Ingående balans 2021-01-01	12 933	11 992	45 922	70 847		70 847
Lämnad utdelning			-10 346	-10 346		-10 346
Nyemission	229	3 771		4 000		4 000
Omräkningsdifferens			-2	-2		-2
Periodens resultat			19 331	19 331	-192	19 139
Utgående balans 2021-09-30	13 162	15 763	54 905	83 830	-192	83 638
Ingående balans 2021-01-01	12 933	11 992	45 922	70 847		70 847
Lämnad utdelning			-10 346	-10 346		-10 346
Nyemission	229	3 771		4 000		4 000
Omräkningsdifferens			-5	-5		-5
Periodens resultat			24 048	24 048	-373	-23 675
Utgående balans 2021-12-31	13 162	15 763	59 619	88 544	-373	88 171
Ingående balans 2022-01-01	13 162	15 763	59 619	88 544	-373	88 171
Nyemission	45	2 477		2 522		2 522
Omräkningsdifferens			101	101		101
Periodens resultat			-23 790	-23 790	-451	-24 241
Utgående balans 2022-09-30	13 207	18 240	35 930	67 377	-824	66 553

Koncernens kassaflödesanalys

	2022-07-01 2022-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	2021-01-01 2021-12-31
KSEK	3 mån.	3 mån. (jmf.)	9 mån.	9 mån. (jmf.)	12 mån.
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	-3 376	7 551	-29 102	24 393	31 114
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	1 206	1 668	6 575	7 255	10 121
Betald inkomstskatt	-468	-1 157	-1 980	-3 067	-4 224
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	-2 638	8 062	-24 507	28 581	37 011
Ökning/minskning av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder					
-Ökning/minskning av kundfordringar	11 308	1 640	7 891	-7 691	-11 266
-Ökning/minskning av övriga kortfristiga fordringar	-6 588	-3 499	-4 747	-3 958	-9 135
-Ökning/minskning av leverantörsskulder	-2 673	1 279	1 601	4 611	3 733
-Ökning/minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder	9 300	322	17 800	-320	-1 908
Kassaflöde från den löpande verksamheten	8 709	7 804	-1 962	21 223	18 435
Investeringsverksamheten					
Köp/försäljning av andelar i dotterbolag	-656	-200	-656	-12 424	-12 391
Köp/försäljning av materiella tillgångar	-1 006	-958	-2 423	-3 209	-3 872
Köp/försäljning av immateriella tillgångar	-1 360	-346	-5 058	-2 089	-9 139
Netto, köp/försäljning av värdepapper	-9	-429	-1 175	-305	-46
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 031	-1 933	-9 312	-18 027	-25 448
Finansieringsverksamheten					
Amortering av leasingskuld	-1 003	-648	-3 277	-1 970	-3 150
Nyemission	-	-	2 522	4 000	4 000
Utbetald utdelning till aktieägarna	-	-	-	-10 346	-10 346
Förändring av checkräkningskredit	-	-	10 000	-	-
Upptagna lån	10 000	-	10 000	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8 997	-648	19 245	-8 316	-9 496
Periodens kassaflöde	14 675	5 223	7 971	-5 120	-16 510
Likvida medel vid periodens början	19 428	32 299	26 132	42 642	42 642
Likvida medel vid periodens slut	34 103	37 522	34 103	37 522	26 132
Följande poster ingår i likvida medel					
Utlåning till kreditinstitut	34 103	37 522	34 103	37 522	26 132
Summa likvida medel	34 103	37 522	34 103	37 522	26 132
Specifikation över poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar på materiella tillgångar	2 660	1 638	7 277	4 558	6 275
Nedskrivningar	1 388	161	1 438	2 708	1 771
Vinst vid avyttring av bolag och aktieinnehav	-2 491	-	-2 491	-	-
Orealiserade värdeförändringar aktier och fonder	-429	-130	441	-9	430
Övriga avsättningar	-	-	-191	-	1 650
Omräkningsdifferens	78	-1	101	-2	-5
Summa	1 206	1 668	6 575	7 255	10 121
Betald och erhållen ränta					
Betald ränta	-251	-43	-449	-134	-178
Erhållen ränta	36	3	37	4	40
Summa betald och erhållen ränta	-215	-40	-412	-130	138

Moderbolagets resultaträkning

	2022-07-01 2022-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	2021-01-01 2021-12-31
	3 mån.	3 mån. (jmf.)	9 mån.	9 mån (jmf.)	12 mån.
KSEK					
Nettoomsättning	9 598	2 067	22 718	4 898	7 943
Summa rörelseintäkter	9 598	2 067	22 718	4 898	7 943
Övriga externa kostnader	-4 595	-1 050	-14 398	-2 573	-4 664
Personalkostnader	-4 631	-3 258	-14 997	-7 503	-13 407
Avskrivningar	-37	-4	-78	-4	-10
Summa rörelsekostnader	-9 263	-4 312	-29 473	-10 080	-18 081
Rörelseresultat	335	-2 245	-6 755	-5 182	-10 138
Nedskrivningar av andelar i dotterföretag	-	-	-	-	-2 462
Ränteintäkter och liknande resultatposter	0	-	0	-	22
Räntekostnader och liknande resultatposter	-129	-	-132	-	0
Summa finansiella poster	-129	-	-132	-	-2 440
Resultat efter finansiella poster	206	-2 245	-6 887	-5 182	-12 578
Resultat före skatt	206	-2 245	-6 887	-5 182	-12 578
Lämnade/erhållna koncernbidrag	-2 980	-	-14 630	-	13 767
Summa bokslutsdispositioner	-2 980	-	-14 630	-	13 767
Skatt	-282	325	3 496	911	-1 189
Periodens resultat	-3 056	-1 920	-18 021	-4 271	0

Moderbolagets balansräkning

KSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier i dotterbolag	79 030	61 938	77 430
Uppskjuten skattefordran	-	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar	79 030	61 938	77 430
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Immateriella tillgångar	500	107	606
Summa immateriella anläggningstillgångar	500	107	606
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och verktyg	815	-	128
Summa materiella anläggningstillgångar	815	-	128
Summa anläggningstillgångar	80 345	62 045	78 164
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar	8 871	1 636	783
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 595	1 928	1 621
Summa kortfristiga fordringar	11 466	3 564	2 404
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	592	456	577
Summa kassa och bank	592	456	577
Summa omsättningstillgångar	12 058	4 020	2 981
SUMMA TILLGÅNGAR	92 403	66 065	81 145
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	13 207	13 162	13 162
Summa bundet eget kapital	13 207	13 162	13 162
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst	15 437	15 437	15 437
Överkursfond	10 958	8 481	8 481
Periodens resultat	-18 021	-4 271	0
Summa fritt eget kapital	8 374	19 647	23 918
Summa eget kapital	21 581	32 809	37 080
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder	15 457	1 847	3 178
Skulder till koncernföretag	53 257	30 144	39 623
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 108	1 265	1 265
Summa kortfristiga skulder	70 822	33 256	44 066
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	92 403	66 065	81 145

Moderbolagets förändring av eget kapital

KSEK	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital			Summa
	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserad vinst	Periodens resultat	Eget kapital
Ingående balans 2021-01-01	12 933	4 710	25 783	0	43 426
Lämnad utdelning			-10 346		-10 346
Nyemission	229	3 771			4 000
Vinstdisposition enl. årsstämma				0	0
Periodens utgång				-4 271	-4 271
Utgående balans 2021-09-30	13 162	8 481	15 437	-4 271	32 809
Ingående balans 2021-01-01	12 933	4 710	25 783	0	43 426
Lämnad utdelning			-10 346		-10 346
Nyemission	229	3 771			4 000
Vinstdisposition enl. årsstämma				0	0
Årets resultat				0	0
Utgående balans 2021-12-31	13 162	8 481	15 437	0	37 080
Ingående balans 2022-01-01	13 162	8 481	15 437	0	37 080
Nyemission	45	2 477			2 522
Vinstdisposition enl. årsstämma					0
Periodens resultat				-18 021	-18 021
Utgående balans 2022-09-30	13 207	10 958	15 437	-18 021	21 581

Moderbolagets kassaflödesanalys

	2022-07-01 2022-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	2021-01-01 2021-12-31
KSEK	3 mån.	3 mån. (jmf.)	9 mån.	9 mån. (jmf.)	12 mån.
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	206	-2 245	-6 887	-5 182	-12 578
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-6 943	4	-22 102	4	16 239
Betald inkomstskatt	-54	-55	-147	-147	-202
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i den löpande verksamhetens tillgångar och skulder	-6 791	-2 296	-29 136	-5 325	3 459
Ökning/minskning av den löpande verksamhetens tillgångar och skulder					
- Ökning/minskning av kundfordringar	326	-	325	-	-1 103
- Ökning/minskning av övriga kortfristiga fordringar	-710	-651	-90	-1 358	-
- Ökning/minskning av leverantörsskulder	-791	169	-321	1 137	1 673
- Ökning/minskning av övriga kortfristiga rörelseskulder	-1 041	2 917	17 422	26 352	35 486
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-9 007	139	-11 800	20 806	39 515
Investeringsverksamheten					
Förvärv/försäljning av andelar i dotterbolag	-	-1 300	-50	-14 380	-32 333
Köp/försäljning av materiella tillgångar	-104	-111	-764	-111	-138
Köp/försäljning av immateriella tillgångar	-500	-	107	-	-607
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-604	-1 411	-707	-14 491	-33 078
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	-	-	2 522	4 000	4 000
Utbetald utdelning till aktieägarna	-	-	-	-10 346	-10 346
Upptagna lån	10 000	-	10 000	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10 000	-	12 522	-6 346	-6 346
Periodens kassaflöde	389	-1 272	15	-31	90
Likvida medel vid periodens början	203	1 728	577	487	487
Likvida medel vid periodens slut	592	456	592	456	577
Följande poster ingår i likvida medel					
Utlåning till kreditinstitut	592	456	592	456	577
Summa likvida medel	592	456	592	456	577
Specifikation över poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar på materiella tillgångar	37	4	78	4	10
Nedskrivningar	-	-	-	-	2 462
Erhållet/lämnat koncernbidrag	-2 980	-	-14 630	-	13 767
Lämnat aktieägartillskott	-	-	-3 550	-	-
Vinst vid avyttring av bolag och aktieinnehav	-4 000	-	-4 000	-	-
Summa	-6 943	4	-22 102	4	16 239
Betald och erhållen ränta					
Betald ränta	-129	-	-132	-	0
Erhållen ränta	-	-	0	-	22
Summa betald och erhållen ränta	-129	-	-132	-	22

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering. Koncernredovisningen är upprättad i enlighet med internationella redovisningsstandarder (IFRS) och tolkningar av dessa standarder som antagits av EU. Därutöver tillämpas lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2008:25) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag. Vidare tillämpas Rådet för finansiell rapporterings rekommendation Kompletterande redovisningsregler för koncerner (RFR 1). Moderbolaget har upprättat delårsrapporten i enlighet med årsredovisningslagen samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation Redovisning för juridiska personer (RFR 2). Tillämpade redovisningsprinciper beskrivs närmare i årsredovisningen för 2021 till vilken hänvisas.

Provisionsintäkter

Provisionsintäkter för koncernen uppstår inom segmenten Sedermera Corporate Finance, Spotlight Stock Market, Nordic Issuing, Gainbridge Capital samt Placing Corporate Finance vilka bedriver värdepappersverksamhet. Provisionsintäkter består av courtage, anslutningsavgifter, månadsavgifter, arvode för genomförda emissioner, avnoteringsavgifter, arvode för kapitalanskaffning, projektledning samt arvoden för arbete som utförs inom affärsområdena Corporate Finance, likviditetsgarantigivning och emissionstjänster. Provisionsintäkter omfattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda tjänster i den löpande verksamheten och redovisas när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla koncernen och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av verksamheterna såsom beskrivs nedan. Intäktsbeloppet anses inte kunna mätas på ett tillförlitligt sätt förrän alla förpliktelser avseende försäljningen har uppfyllts eller förfallit. Provisionsintäkter intäktsförs när rätten till fakturering föreligger.

Under provisionskostnader redovisas kostnader för mottagna tjänster i den mån de inte är att betrakta som ränta, till exempel kostnader för handelsavgifter och andra provisioner.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter gäller fakturerade arvoden för arbete utfört inom segmenten Shark Communication, Markets & Corporate Law, FinReg Solutions och Kalqyl som sådana tjänster inom koncernen som inte faller inom ovan beskrivna provisionsintäkter. Övriga rörelseintäkter kan bestå av tjänster som faktureras på löpande räkning eller enligt fast pris. Övriga rörelseintäkter omfattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda tjänster i den löpande verksamheten och redovisas när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar kommer att tillfalla bolaget och särskilda kriterier har uppfyllts för var och en av verksamheterna. Intäktsbeloppen anses inte kunna mätas på ett tillförlitligt sätt förrän alla förpliktelser avseende försäljningen har uppfyllts eller förfallit. Vid årsbokslut görs en särskild bedömning om fakturerat arvode behöver periodiseras.

DEFINITIONER

- Nettoomsättning: Provisionsintäkter samt övriga rörelseintäkter.
- Rörelsemarginal: Rörelseresultat i relation till nettoomsättning.
- Resultat per aktie före utspädning: Periodens resultat efter skatt dividerat med det vägda genomsnittliga antalet aktier under perioden. Genomsnittligt antal aktier före utspädning i Spotlight Group under det tredje kvartalet 2022 uppgick till 5 282 719 (5 264 869) aktier.
- Resultat per aktie efter utspädning: Periodens resultat efter skatt dividerat med det vägda genomsnittliga antalet aktier under perioden med tillägg för det vägda antalet aktier som kommer emitteras samt teckningsoptioner som vid utnyttjande kommer ge upphov till en utspädningseffekt. Genomsnittligt antal aktier efter utspädning i Spotlight Group under det tredje kvartalet 2022 uppgick till 5 374 619 (5 264 869) aktier.
- Eget kapital per aktie: Eget kapital dividerat med antalet utestående aktier vid periodens slut. Antal aktier per 30 september 2022: 5 282 719 (5 264 869) aktier.
- Kapitaltäckningsrelation och Kapitalbas: Se not 2.
- Soliditet: Egna kapitalets andel av balansomslutningen.

Not 2 Kapitaltäckning

KAPITALTÄCKNING

Under året 2021 har bolaget övergått till att omfattas av ett nytt regelverk gällande kapitaltäckning, förordning (EU) nr 2019/2033 om tillsyns krav för värdepappersbolag (värdepappersbolagsförordningen) samt värdepappersbolagsdirektivet (EU) nr 2019/2034. För fastställande av bolagets lagstadgade kapitalkrav utgår bolaget från detta regelverk. Bolagets kapital situation per 30 september 2021 som föregående år redovisades utifrån tidigare kapitaltäckningsförordning (EU) nr. 575/2013 presenteras i enlighet med nuvarande regelverk. Informationen om bolagets kapitaltäckning i detta dokument avser sådan information som ska lämnas enligt artiklarna 49 och 50 a, c och d i värdepappersbolagsförordningen. Övriga upplysningar som krävs enligt värdepappersbolagsförordningen lämnas på www.spotlightgroup.se.

Spotlight Groups konsoliderad situation uppfyller dels det lagstadgade kapitalkravet, dels det internt bedömda kapitalbehovet. I Spotlight Groups konsoliderad situation ingår moderbolaget Spotlight Group AB, Markets & Corporate Law AB samt tillståndspliktiga bolag Spotlight Stock Market AB, Sedermera Corporate Finance AB, Nordic Issuing AB, Placing Corporate Finance Sverige AB. Den konsoliderade situationens externa kapitalkrav redovisas i tabell nedan och för information om riskhantering hänvisas till senast fastställda årsredovisning.

Den konsoliderade situationens kapital situation kan summeras på följande sätt:

	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Tkr			
Kärnprimärkapital efter eventuella avdrag	43 696	42 876	53 933
Kapitalbas	43 696	42 876	53 933
Kapitalkrav			
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	39 596	31 283	31 283
Summa kapitalkrav	39 596	31 283	31 283
Kärnprimärkapitalrelation	110%	137%	172%
Primärkapitalrelation	110%	137%	172%
Total kapitalrelation	110%	137%	172%

KAPITALBAS

	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Tkr			
Kärnprimärkapital			
Aktiekapital	13 207	13 162	13 162
Överkursfond	10 958	8 481	8 481
Ej utdelade vinstmedel	65 088	42 663	42 479
Övriga reserver	-	-	-
Periodens resultat	-18 589	19 331	24 048
Avgår:			
-Immateriella tillgångar	-26 968	-34 269	-34 237
-Ej verifierat resultat	-	-	-
-Förväntad utdelning	-	-6 492	-
Summa kärnprimärkapital	43 696	42 876	53 933
Total kapitalbas	43 696	42 876	53 933

I enlighet med nuvarande regelverk ska den konsoliderade situationen vid varje tidpunkt hålla kapital som motsvarar det högsta av startkapital, kapitalkrav baserat på fasta omkostnader eller k-faktorkrav. Per 30 september 2022 överstiger kapitalkrav baserat på fasta omkostnader för den konsoliderade situationens startkapitalkrav samt k-faktorkrav. Fasta omkostnader beräknas som en fjärdedel av föregående års fasta omkostnader.

SPECIFIKATION KAPITALKRAV

	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Tkr			
Permanent minimikapitalkrav	7 587	7 587	7 587
Kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	39 596	31 283	31 283
K-faktorkrav	819	-	449
Totalt kapitalkrav	39 596	31 283	31 283

Det nuvarande regelverket innebär att kapitalrelationen vid varje given tidpunkt ska överstiga 100 procent. Per 30 september 2022 uppgick den konsoliderade situationens kapitalrelation till 110% procent och därmed uppfylls kravet i enlighet med IFR.

Not 3 Risker

Spotlight Group exponeras mot olika typer av risker i verksamheten, och dessa utgörs främst av kreditrisk, likviditetsrisk, operativ risk samt marknadsrisk. Styrelsen har i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter om värdepappersrörelse fastställt riktlinjer och rutiner för riskhantering i syfte att identifiera de risker som finns i verksamheten. I varje enskild situation ska riskerna identifieras, kvantifieras, hanteras och dokumenteras. Centralt ansvarig för riskkontroll är Risk Manager. Funktionen för riskkontroll ska identifiera befintliga risker, lämna förslag på risklimiten där så är lämpligt, samt löpande kontrollera och följa upp identifierade risker. Spotlight Group AB tillsammans med värdepappersdotterbolagen Spotlight Stock Market AB, Sedermera Corporate Finance AB, Nordic Issuing AB, samt Placing Corporate Finance Sverige AB har inrättat riskråd som stöd till funktionen för riskkontroll. Instruktioner för riskhantering sker för att upprätthålla ett gott anseende som aktör på den svenska värdepappersmarknaden. Utöver detta granskas koncernens regelefterlevnad av dess Compliance Officer, samt de övriga kontrollfunktionerna granskas av Internrevisorn, som därutöver bland annat ska granska och utvärdera koncernens organisation och styrning, samt även granska den interna rapporteringen inom koncernen.

Koncernens kontrollfunktioner är direkt underställda styrelsen och rapporterar till denna enligt interna policies med fastställd rapporteringsplan. För att säkerställa kvalitet och oberoende granskning av interna processer och rutiner har funktionen för internrevision förlagts på extern part. Samtliga funktioner är bemannade av personer med dokumenterat god kunskap och erfarenhet av de respektive ansvarsområdena. Uppdragsavtalet följer de krav som framgår av interna policies samt Finansinspektionens krav på outsourcad verksamhet.

KREDITRISKEN UTGÖRS FRÄMST AV FÖLJANDE:

Kundfordringar som koncernen har på sina kunder

Betalningarna följs noggrant. Spotlight Group bedömer att risken är begränsad då fordringarna är spridda bland ett stort antal kunder. Hittills har dessa visat god förmåga att betala. Samtliga förfallna kundfordringar nedskrivnings prövas individuellt. Vid periodens utgång hade koncernen utestående kundfordringar om 14,2 (16,3) MSEK. Förändringen i storleken på koncernens utestående kundfordringar kan fluktuera mellan månader och ovan förändring bedöms som normal fluktuation.

Exponering genom placeringar i bland annat SEB, Handelsbanken, SparbankenSyd, Länsförsäkringar bank, Swedbank, Danske Bank och Nykredit.

Spotlight Group bedömer att denna kreditrisk är begränsad till följd av att beloppet avser utlåning till mer än ett kreditinstitut och att dessa löpande granskas då de står under Finansinspektionens tillsyn. Vid periodens utgång hade koncernen utestående placeringar hos bankerna om 34 103 (37 519) KSEK.

Maximala exponeringar mot banker är satt till 100 procent av kapitalbasen medan det mot övriga motparter uppgår till 25 procent av kapitalbasen, som vid utgången av verksamhetsperioden uppgick till 10 924 (10 719) KSEK för koncernen.

OPERATIVA RISKER

Består av legala risker, administrativa risker och IT-risker

- Med legala risker avses risk för att ledningen och/eller personal i Spotlight Group-koncernen i sin verksamhet begår legala fel till men för Spotlight Group-koncernen.
- Med administrativa risker avses i detta sammanhang risker för att koncernens personal ska begå administrativa fel till men för bolaget.

- Med IT-risker och därmed sammanhängande tekniska risker avses främst risker för informationsförlust, dataintrång och driftsstörningar i IT-verksamheten och handeln.

Koncernens operativa risker minimeras av väl utvecklade interna rutiner samt av styrelsen fastställda rutiner och riktlinjer för effektiv riskhantering i syfte att bedriva verksamheten med begränsad och kontrollerad operativ risk.

LIKVIDITETSRISK

Likviditetsrisken hanteras genom att löpande fakturering säkrar kassaflödet samt genom betryggande banktillgodo-havanden för oförutsedda utgifter. Detta görs i syfte att förbygga den refinansieringsrisk som finns i bolaget. Likviditetsrisken analyseras löpande med utgångspunkt i bedömt behov. Bolagets samtliga finansiella skulder löper med en löptid om 0-3 månader vilka hanteras genom bolagets kassaflöde och betryggande banktillgodo-havanden. Koncernen eftersträvar att vara självfinansierad. Beredskapsplanen för likviditetskriser ska hanteras av styrelsen genom att externt kapital kan tillskjutas.

Likviditetsrisken försöker koncernen minimera genom att löpande ha en likviditetsbuffert samt att underhålla en likviditetsplan där koncernens förväntade inbetalningar och betalningsförpliktelser matchas i tiden. Detta görs i syfte att förbygga den refinansieringsrisk som finns i koncernen.

Koncernen har under perioden upptagit banklån uppgående till 10 MSEK. Alla finansiella fordringar och skulder, med undantag av fordringar och skulder på koncernföretag, förfaller inom en månad från balansdagen.

MARKNADSRISKER

Marknadsrisk utgörs av en alltför långvarig lågkonjunktur och leder till en värdeminskning av finansiella instrument till följd av förändringar i marknadspriser. Enligt kapitaltäckningsreglerna för marknadsrisk ska koncernen beräkna kapitalkrav för ränte-, valutakurs- och aktiekursrisker, avvecklingsrisker och motpartsrisker i handelslagret. Riskerna följs löpande och per 30 september 2022 har koncernen inga tillgångar som utgör marknadsrisker.

Not 4 Segmentrapportering

Spotlight Groups kundinriktade verksamhet är indelad i sex rapporteringsbara segment, Spotlight Stock Market, Sedermera Corporate Finance, Markets & Corporate Law, Nordic Issuing, Shark Communication samt FinReg Solutions.

jul-sep 2022

	Räntenetto	Provisionsintäkter	Provisionskostnader	Nettoresultat av finansiella transaktioner	Övriga rörelseintäkter	Summa rörelseintäkter
KSEK						
Spotlight Stock Market	-17	18 366	-2 908		18	15 459
Sedermera Corporate Finance	-2	8 515	-990	-143	22	7 402
Nordic Issuing		2 792	-29		26	2 789
Markets & Corporate Law	-4				4 084	4 080
Shark Communication	-2				2 499	2 497
FinReg Solutions					1 716	1 716
Övrigt	-190	273			10 339	10 422
Elimineringar		-790	482	-5	-9 622	-9 935
Koncernen	-215	29 156	-3 445	-148	9 082	34 430

jul-sep 2021

	Räntenetto	Provisionsintäkter	Provisionskostnader	Nettoresultat av finansiella transaktioner	Övriga rörelseintäkter	Summa rörelseintäkter
KSEK						
Spotlight Stock Market		22 427	-3 204			19 223
Sedermera Corporate Finance	-1	17 357	-396	-124	1	16 837
Nordic Issuing		2 735	-21			2 714
Markets & Corporate Law				-90	4 850	4 760
Shark Communication					2 920	2 920
FinReg Solutions					1 128	1 128
Övrigt	-39				2 285	2 246
Elimineringar		-90			-4 547	-4 637
Koncernen	-40	42 429	-3 621	-214	6 637	45 191

jan-sep 2022

	Räntenetto	Provisionsintäkter	Provisionskostnader	Nettoresultat av finansiella transaktioner	Övriga rörelseintäkter	Summa rörelseintäkter
KSEK						
Spotlight Stock Market	-31	57 476	-9 104		26	48 367
Sedermera Corporate Finance	-4	29 423	-4 564	-2 102	28	22 781
Nordic Issuing		9 436	-83		54	9 407
Markets & Corporate Law	-6				15 161	15 155
Shark Communication	-2				9 316	9 314
FinReg Solutions	-20				4 532	4 512
Övrigt	-350	1 325			21 164	22 139
Elimineringar	1	-4 185	3 257	-5	-30 400	-31 332
Koncernen	-412	93 475	-10 494	-2 107	19 881	100 343

jan-sep 2021

	Räntenetto	Provisionsintäkter	Provisionskostnader	Nettoresultat av finansiella transaktioner	Övriga rörelseintäkter	Summa rörelseintäkter
KSEK						
Spotlight Stock Market		69 747	-10 149			59 598
Sedermera Corporate Finance	-1	49 964	-1 146	-431	14	48 400
Nordic Issuing		7 792	-75		1	7 718
Markets & Corporate Law	-1			-90	14 890	14 799
Shark Communication					8 345	8 345
FinReg Solutions (maj-sep)					1 771	1 771
Övrigt	-128				5 508	5 380
Elimineringar		-270			-11 939	-12 209
Koncernen	-130	127 233	-11 370	-521	18 590	133 802

Helår 2021

	Räntenetto	Provisionsintäkter	Provisionskostnader	Nettoresultat av finansiella transaktioner	Övriga rörelseintäkter	Summa rörelseintäkter
KSEK						
Spotlight Stock Market		92 839	-13 263		5	79 581
Sedermera Corporate Finance	20	67 553	-1 552	-536	565	66 050
Nordic Issuing		11 622	-96		4	11 530
Markets & Corporate Law	-2			-215	21 177	20 960
Shark Communication					12 024	12 024
FinReg Solutions (maj-dec)					3 761	3 761
Övrigt	-156	191			7 630	7 665
Elimineringar		-455			-19 330	-19 785
Koncernen	-138	171 750	-14 911	-751	25 836	181 786

Not 5 Aktier och andelar

Koncernen klassificerar värderingarna av de finansiella instrumenten till verkligt värde genom användning av en hierarki för verkligt värde i enlighet med IFRS 13 som återspeglar betydelsen av de indata som använts i värderingarna. Hierarkin innehåller följande nivåer:

- Noterade priser på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (Nivå 1).
- Andra indata än de noterade priser som ingår i Nivå 1, som är observerbara för tillgången eller skulden antingen direkt (dvs. som priser) eller indirekt (dvs. härledda från priser) (Nivå 2).
- Indata för tillgången eller skulden i fråga, som inte bygger på observerbara marknadsdata (icke observerbara indata) (Nivå 3).

Innehav av finansiella instrument som således saknar priser från välfungerande likvida marknader gör att vedertagna värderingsmodeller måste användas där uppskattningar och antaganden tillämpas utöver de marknadsparametrar som kan användas i värderingsmodellerna. Även om värderingsmodellens beräkningsantaganden testas löpande mot transaktioner på marknader så innebär användning av värderingsmodellen att en osäkerhet finns i det framtida faktiska utfallet.

De finansiella instrumenten i koncernen som är noterade har värderats utefter Nivå 1 ovan. Det finns inga betydande överföringar mellan Nivå 1 och Nivå 2 i hierarkin ovan och de instrument som är onoterade har värderats utefter Nivå 3. Samma förhållanden förelåg under 2021. För ytterligare information se not i årsredovisning 2021.

VÄRDEPAPPERSINNEHAV VÄRDERAT TILL VERKLIGT VÄRDE ÖVER RESULTATRÄKNINGEN:

KSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Noterade värdepapper (Nivå 1)	1 762	1 726	1 028
Noterade värdepapper (Nivå 2)	-	-	-
Onoterade värdepapper (Nivå 3)	20	20	20



SPOTLIGHT GROUP AB | 556797-0750 | WWW.SPOTLIGHTGROUP.SE