

Årsredovisning 2015

fastum

Fastum UBC Förvaltning AB
Org nr 556730-0883

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	5
- koncernbalansräkning	6
- kassaflödesanalys för koncernen	8
- moderbolagets resultaträkning	9
- moderbolagets balansräkning	10
- kassaflödesanalys för moderbolaget	12
- tilläggsupplysningar	13
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	15

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Fastum UBC Förvaltning AB, organisationsnummer 556730-0883, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2015.

Affärsidé

Fastums affärsidé är att skapa ett tryggt boende och ägande genom kundnära förvaltning.

Bolagets firma och verksamhet

Fastum UBC Förvaltning AB (Fastum) bedriver ekonomisk och teknisk förvaltning åt bostadsrättsföreningar och andra fastighetsägare samt därmed förenlig verksamhet. Styrelsen har sitt säte i Uppsala, där även huvudkontoret är beläget. I koncernen arbetar per 2015-12-31 totalt 43 personer.

Ägarförhållanden

Fastum äger 100 % av aktierna i Fastum Collect AB, organisationsnummer 556851-4482, 100 % av aktierna i Redutten Holding AB, organisationsnummer 556901-9812 och 100% av aktierna i Kronan Försäkringskonsult AB, organisationsnummer 556767-5151. Fastum ägs till 67 % av RPP Holding AB, organisationsnummer 556891-1191.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Även 2015 har kännetecknats av en fortsatt översyn av verksamheten med fokus på att optimera affärssystemet till fullo för att kunna frigöra mer tid till kundkontakter.

Besparingsprogrammet som inleddes 2013 avslutades bland annat med att kontoret i Uppsala flyttade till för verksamheten bättre anpassade lokaler på Svartbäcksgatan 1 B.

Våren 2015 lanserades den nya kundportalen www.fastumdirekt.se. Kundportalen är byggd i teknik som även fungerar bra i mobil och platta. Innehållet har utvecklats och gjorts mer lättillgängligt och nya funktioner lanseras efterhand.

Den 1 oktober köptes Kronan Försäkringskonsult AB som ett led i att ge våra kunder utökad service avseende försäkringslösningar. Förvärvet innebär också ökad kompetens inom säkerhetsområdet som skall komma våra kunder tillgodo genom rådgivning och konkreta erbjudanden.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a stylized 'M', 'F7', 'W', and 'HBU'.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Fastum skall fortsatt vara en leverantör av högkvalitativa tjänster inom ekonomisk och teknisk förvaltning med verksamhet i främst Stockholm och Uppsala.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Den risk som Fastum har att beakta i första hand är kreditrisken, vilket innebär risken att placering görs i värdepapper som förlorar i värde eller hos bank som förlorar sin betalningsförmåga. Denna risk är enligt styrelsen beaktad genom den nedan redovisade placeringspolicyn.

En annan risk som måste tas i beaktande är likviditetsrisken. Av placeringspolicyn framgår att placeringar i bank ska vara av sådan art att medlen är omedelbart tillgängliga. Detta uppnås dels genom att bankmedlen kan lyftas omgående, dels genom att placeringarna i räntebärande institut är likvida.

Klientmedelshantering/Placeringspolicy

Förvaltningen av klientmedlen och av Fastums egna medel styrs av den placeringspolicy som styrelsens fastställt.

Målet för klientmedelsförvaltningen är bland annat att åstadkomma en årlig avkastning som överstiger den avkastning som våra kunder själva kan uppnå om de placerar på ett transaktionskonto i en svensk bank. Placeringarna får dock inte inskränka kundernas förmåga att fullgöra sina löpande betalningsförpliktelser.

Målet med förvaltningen av Fastums egna medel är att uppnå en avkastning som överträffar den ränta som kan uppnås genom placering på transaktionskonto i svensk bank, samtidigt som placeringarna inte får inskränka företagets förmåga att fullgöra sina löpande betalningsförpliktelser.

För såväl klientmedel som för Fastums egna medel gäller att placeringar endast får ske i räntebärande instrument med låg kreditrisk och hög likviditet eller i kortfristig tidsbunden inlåning i bank verksam och under tillsyn i Sverige. Handel får endast ske med motparter som är svensk bank eller annan institution, som står under Finansinspektionens tillsyn eller motsvarande tillsyn av lokal tillsynsmyndighet inom EU och har tillstånd att i Sverige bedriva handel med finansiellt instrument för annans räkning i eget namn enligt 1 kap 3 § Lag (1991:981) om värdepappersrörelse.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature and several smaller initials.

Flerårsjämförelse koncernen (tkr)

	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	46 659	53 806	49 141	53 853
Rörelsens kostnader	-42 080	-49 093	-64 625	-63 571
Rörelseresultat	4 579	4 713	-15 484	-9 718
Resultat efter finansiella poster	4 703	5 141	-15 143	-9 601

Resultat och ekonomisk ställning

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 4 831 tkr (5 000 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman disposition står följande vinstmedel:

Överkursfond	14 619 100
Balanserad vinst	10 631 101
Årets resultat	7 365 189
Summa	32 615 390

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	2 003 260
i ny räkning överförs	30 612 130

Styrelsens yttrande enligt ABL 18 kap 4§

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap 3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultaträkning och balansräkning med tilläggsupplysningar.



Koncernresultaträkning	Not	2015	2014
Nettoomsättning		24 868	24 471
Övriga rörelseintäkter		21 791	29 335
	1	46 659	53 806
Rörelsens kostnader	2		
Köpta varor och tjänster		-4 517	-5 445
Övriga externa kostnader	4	-10 868	-11 350
Personalkostnader	3	-25 309	-25 778
Övriga rörelsekostnader		-	-122
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	10-11	-727	-6 398
Avskrivning av goodwill	9	-659	-
		-42 080	-49 093
Rörelseresultat		4 579	4 713
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	143	441
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-19	-13
Summa resultat från finansiella poster		124	428
Resultat efter finansiella poster		4 703	5 141
Skatt på årets resultat	7	-64	-
Uppskjuten skatt	7	2 423	-
Årets resultat		7 062	5 141

W
Q Fy
Q W
KOK

Koncernbalansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	10	271	570
Goodwill	9	5 482	-
		5 753	570
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgift på annans fastighet	11	140	98
Inventarier, verktyg och installationer		346	585
		486	683
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	7	2 404	-
Summa anläggningstillgångar		8 643	1 253
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		9 985	10 172
Aktuella skattefordringar		1 611	2 071
Övriga kortfristiga fordringar		2	7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	2 927	2 483
		14 525	14 733
Likvida medel			
Kassa och bank		28 823	31 137
Klientmedel	17	595 564	455 811
		624 387	486 948
Summa omsättningstillgångar		638 912	501 681
Summa tillgångar		647 555	502 934

W
W d FN
KPM

Eget kapital och skulder	Not	2015-12-31	2014-12-31
Eget kapital	14		
Aktiekapital, 14 309 aktier		1 431	1 431
Övrigt tillskjutet kapital		33 744	33 744
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-1 545	-8 607
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		33 630	26 568
Summa eget kapital		33 630	26 568
Långfristiga skulder	15		
Konvertibla skuldebrev		757	757
Övriga skulder		720	-
Summa långfristiga skulder		1 477	757
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 016	2 093
Skatteskulder		24	-
Övriga kortfristiga skulder		664	2 031
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	14 180	15 674
Klientmedel	17	595 564	455 811
Summa kortfristiga skulder		612 448	475 609
Summa eget kapital och skulder		647 555	502 934
Ställda säkerheter	19	1 713	713
Ansvarsförbindelser	19	388	499

u
r
fy
KBA

Koncernens kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	4 579	4 713
Avskrivningar	1 386	2 210
Nedskrivningar	-	4 188
Återförda avskrivningar	-	-438
Erhållen ränta	143	441
Erlagd ränta	-19	-13
Betald inkomstskatt	446	-1 766
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	6 535	9 335
Ökning/minskning kundfordringar	187	643
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-386	2 595
Ökning/minskning leverantörsskulder	-97	-937
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-3 369	-5 102
Förändring av rörelsekapital	-3 665	-2 801
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 870	6 534
Investeringsverksamheten		
Investering i dotterbolag	-5 673	-
Bokfört värde på sålda materiella anläggningstillgångar	-	581
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar	-231	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 904	581
Finansieringsverksamheten		
Upptagna konvertibla skuldebrev	-	757
Upptagna lån	720	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	720	757
Årets kassaflöde	-2 314	7 872
Likvida medel vid årets början	31 137	23 265
Likvida medel vid årets slut	28 823	31 137
Ingående saldo klientmedel	455 811	480 126
Utgående saldo klientmedel	595 564	455 811
Ökning/minskning	139 753	-24 315
Saldo klientmedel är lika avseende tillgångar och skulder		

W
e
Kau
W

Moderbolagets resultaträkning	Not	2015	2014
Nettoomsättning	1	23 870	24 449
Övriga rörelseintäkter		21 589	29 335
		45 459	53 784
Rörelsens kostnader	2		
Köpta varor och tjänster		-4 517	-5 445
Övriga externa kostnader	4	-10 066	-11 199
Personalkostnader	3	-25 300	-25 776
Övriga rörelsekostnader		-	-122
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	10-11	-727	-6 398
Summa rörelsens kostnader		-40 610	-48 940
Rörelseresultat		4 849	4 844
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1	169
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-19	-13
Summa resultat från finansiella poster		-18	156
Resultat efter finansiella poster		4 831	5 000
Koncernbidrag	8	130	257
Uppskjuten skatt	7	2 404	257
Årets resultat		7 365	5 257

W
F7
KBU
J

Moderbolagets balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	10	271	570
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgift på annans fastighet	11	140	98
Inventarier, verktyg och installationer		346	585
		486	683
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i dotterbolag	12	21 565	15 380
Uppskjuten skattefordran	7	2 404	-
		23 969	15 380
Summa anläggningstillgångar		24 726	16 633
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		9 985	10 172
Fordringar hos koncernföretag		483	342
Aktuella skattefordringar		1 582	2 056
Övriga kortfristiga fordringar		-	2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	2 882	2 483
		14 932	15 055
Likvida medel			
Kassa och bank		12 223	15 303
Klientmedel		595 564	455 811
		607 787	471 114
Summa omsättningstillgångar		622 719	486 169
Summa tillgångar		647 445	502 802

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be 'M', 'J', 'e FN', and 'KBR'.

Eget kapital och skulder	Not	2015-12-31	2014-12-31
Eget kapital	18		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital, 14 309 aktier		1 431	1 431
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		-8 494	-13 751
Överkursfond		14 619	14 619
Aktieägartillskott		19 125	19 125
Årets resultat		7 365	5 257
		32 615	25 250
Summa eget kapital		34 046	26 681
Långfristiga skulder	15		
Konvertibla skuldebrev		757	757
Övriga skulder		720	-
Summa långfristiga skulder		1 477	757
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 943	2 093
Skatteskulder		-	-
Övriga kortfristiga skulder		488	1 834
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	13 927	15 626
Klientmedel	17	595 564	455 811
Summa kortfristiga skulder		611 922	475 364
Summa eget kapital och skulder		647 445	502 802
Ställda säkerheter	19	713	713
Ansvarsförbindelser	19	388	488

VJ

 Q FJ

 Q *Bk

Moderbolagets kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	4 849	4 844
Avskrivningar	727	2 210
Nedskrivningar	-	4 188
Återförda avskrivningar	-	-437
Erhållen ränta	1	168
Erlagd ränta	-19	-13
Betald inkomstskatt	474	-1 768
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	6 032	9 192
Ökning/minskning kundfordringar	188	644
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-539	2 345
Ökning/minskning leverantörsskulder	-150	-561
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-3 046	-5 022
Förändring av rörelsekapital	-3 547	-2 594
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 485	6 598
Investeringsverksamheten		
Bokfört värde på sålda materiella anläggningstillgångar	-	581
Aktieägartillskott	-65	-130
Investeringar i immateriella och materiella anläggningstillgångar	-231	-
Investeringar i dotterbolag	-6 120	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 416	451
Finansieringsverksamheten		
Upptagna konvertibla skuldebrev	-	757
Koncernbidrag	131	257
Upptagna lån	720	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	851	1 014
Årets kassaflöde	-3 080	8 063
Likvida medel vid årets början	15 303	7 240
Likvida medel vid årets slut	12 223	15 303
Ingående saldo klientmedel	455 811	480 126
Utgående saldo klientmedel	595 564	455 811
Ökning/minskning	139 753	-24 315
Saldo klientmedel är lika avseende tillgångar och skulder		

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Års- och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Företaget tillämpar rådet från och med den 1 januari 2014. Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

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

Immateriella anläggningstillgångar/ Forsknings- och utvecklingsarbeten

Utgifter för forsknings- och 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. Investeringen i det administrativa systemet 3L färdigställdes 2012 och skrevs av från och med 1 januari 2013. Per den 31 december 2014 skrevs det återstående bokförda värdet ner till noll då bolaget avser att ersätta systemet.

Koncernmässig goodwill från förvärvet av Kronan Försäkringskonsult AB uppstod under 2015 och skrivs av från förvärvstidpunkten.

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

Balanserade utgifter	5 år
Goodwill	10 år

Materiella och finansiella anläggningstillgångar

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

Inventarier	5 år
Datorutrustning	5 år



Finansiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde.

Omsättningstillgångar

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

Klientmedel

Klienternas förskottrade betalningsmedel bokförs på därför avsedda klientmedelskonton 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. Dessa värdepapper värderas till anskaffningsvärde.

Bland Fastums intäkter ingår ersättning avseende förvaltning av klientmedel. Tillgångar och skulder avseende klientmedel redovisas i balansräkningen.

Inkomstskatter

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

Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning ska erläggas till eller erhållas från skattemyndigheten. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

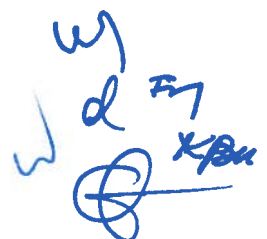
Koncernredovisning

Dotterföretag

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

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. Resultat från under året sålda företag har inkluderats i koncernens resultaträkning för tiden fram till tidpunkten för avyttringen. Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Handwritten signature and initials in blue ink, including the letters 'W', 'd', 'F', 'K', and 'X'.

I moderföretagets bokslut redovisas andelar i dotterföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som utdelning från dotterföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

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.

Noter

Not 1 Försäljning mellan koncernbolag

Moderbolaget har fakturerat dotterbolagen 0 (0) tkr avseende administrativa kostnader under räkenskapsåret.

Dotterbolaget Fastum Collect AB drev till och med 2013 in fordringar åt Fastum UBC Förvaltning AB. Det arvode som erhöles för denna tjänst redovisades inte som kostnad i moderbolaget. Arvodet avseende kunder till moderbolaget uppgår till 0 (0) tkr.

Not 2 Revisionsarvode

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
PwC				
Revisionsuppdrag	225	119	205	99
Revisionskostnad utöver revisionsuppdraget	-	-	-	-
Skatterådgivning	-	-	-	-
Övriga tjänster	116	131	116	128
Summa	341	250	321	227

Handwritten notes and signature in blue ink, including the letters 'W', 'E', 'F', and a signature.

Not 3 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Medelantalet anställda				
Kvinnor	29	32	29	32
Män	15	14	14	14
Totalt	44	46	43	46
Antal styrelseledamöter på balansdagen				
Kvinnor	3	3	1	1
Män	4	6	3	6
Totalt	7	9	4	7
Antal VD och andra ledande befattningshavare på balansdagen				
Kvinnor	1	2	1	2
Män	0	0	0	0
Totalt	1	2	1	2
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och VD	1 256	1 381	1 256	1 381
Löner och ersättningar till övriga anställda	16 196	17 301	16 196	17 301
Sociala avgifter enligt lag och avtal	5 829	5 968	5 829	5 968
Pensionskostnader för styrelsen och VD	291	384	291	384
Pensionskostnader för övriga anställda	1 360	1 573	1 360	1 573
Totalt	24 932	26 608	24 932	26 608

VD har sex månaders uppsägningstid. Det har inte avtalats om något avgångsvederlag.

Not 4 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	-2 093	-2 939	-2 082	-2 896
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	-1 249	-3 494	-1 249	-3 483
Förfaller till betalning senare än fem år	-	-	-	-
Summa	-3 342	-6 433	-3 331	-6 379
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	-2 271	-2 948	-2 335	-2 895

I koncernens och moderföretagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda kontorslokaler. Avtalet om hyra av kontorslokalen i Stockholm löper på tre år till och med 2017-06-30 med möjlighet för företaget att förlänga avtalet i treårsperioder. Avtalet om hyra av kontorslokalen i Uppsala löper på två år till och med 2017-06-30 med möjlighet för företaget att förlänga avtalet. Förutom hyra av lokaler, avser avtalen leasing av kontorsmaskiner. Dessa leasas normalt på tre till fyra år med möjlighet till förlängning.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Ränteintäkter	143	441	1	169
Summa	143	441	1	169

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Övriga räntekostnader	-19	-13	-19	-13
Summa	-19	-13	-19	-13

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Aktuell skatt för året	-64	-	-	-
Uppskjuten skatt	2 423	-	2 404	-

Den beräknade uppskjutna skattefordran baserad på det outnyttjade underskottsavdraget uppgår till 2 404 (3 302) tkr. Då bolaget från och med räkenskapsåret 2015 bedömer att det outnyttjade underskottsavdraget kommer kunna utnyttjas inom rimlig tid har en uppskjuten skattefordran redovisats över resultat- eller balansräkningen under 2015.

Not 8 Koncernbidrag

	2015	2014
Koncernbidrag från Redutten Holding AB	130	257
Summa	130	257

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a checkmark and several initials.

Not 9 Goodwill

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Ingående anskaffningsvärden	-	-	-	-
Årets anskaffningar	5 622	-	-	-
Årets försäljningar och utrangeringar	-	-	-	-
Utgående ack anskaffningsvärden	5 622	-	-	-
Ingående ack avskrivningar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-140	-	-	-
Utgående ack avskrivningar	-140	-	-	-
Utgående restvärde enligt plan	5 482	-	-	-

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Ingående ack anskaffningsvärden	8 461	8 461	8 461	8 461
Årets aktiverade utgifter	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-
Utgående ack anskaffningsvärden	8 461	8 461	8 461	8 461
Ingående ack avskrivningar	-7 891	-2 012	-7 891	-2 012
Avskrivningar	-299	-1 692	-299	-1 692
Nedskrivningar	-	4 187	-	-4 187
Avskrivning på årets nedskrivningar	-	-	-	-
Utgående ack avskrivningar	-8 190	-7 891	-8 190	-7 891
Utgående restvärde enligt plan	271	570	271	570

Not 11 Materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Ingående anskaffningsvärden	4 992	5 573	4 992	5 573
Årets anskaffningar	231	-	231	-
Årets försäljningar och utrangeringar	-	-581	-	-581
Utgående ack anskaffningsvärden	5 223	4 992	5 223	4 992
Ingående ack avskrivningar	-4 309	-4 228	-4 309	-4 228

W
W E F
Q K

Årets avskrivningar	-428	-519	-428	-519
Avskrivning på årets nedskrivningar	-	438	-	438
Utgående ack avskrivningar	-4 737	-4 309	-4 737	-4 309
Utgående restvärde enligt plan	486	683	486	683

Not 12 Aktier i dotterbolag

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	15 380	15 250
Aktieägartillskott Fastum Collect AB	65	130
Anskaffningsvärde Kronan Försäkringskonsult AB	6 120	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 565	15 380

Namn	Antal aktier	Kapital andel	Eget kapital	Bokfört värde
Fastum Collect AB 556851-4482, Stockholm	300	100 %	377	345
Redutten Holding AB 556901-9812, Stockholm	1 000	100 %	15 100	15 100
Kronan Försäkringskonsult AB 556767-5151, Stockholm	1 000	100 %	190	6 120

Förvärv av dotterbolag

Under året har 100% av Kronans Försäkringskonsult AB förvärvats av moderföretaget och inkluderats i koncernredovisningen med belopp avseende tiden efter förvärvstidpunkten, 1 oktober 2015. Kronan förmedlar försäkringar.

Sedan förvärvstidpunkten har Kronan bidragit med 1 002 tkr till koncernens nettoomsättning och med -448 tkr till koncernens resultat netto efter avskrivning på koncernmässiga övervärden.

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Upplupna intäkter avseende klientmedel	1 364	643	1 364	643
Förutbetalda hyror	496	672	496	672
Förutbetalda IT-kostnader	346	86	316	86
Förutbetalda kostnader för försäkringar	73	70	66	70

Handwritten signature and initials in blue ink, including a stylized 'M' and 'FJ'.

Upplupna intäkter	270	518	270	518
Övriga poster	378	494	370	494
Summa	2 927	2 483	2 882	2 483

Not 14 Förändring av eget kapital i koncernen

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kap Balanserad vinst mm	Summa
Eget kapital 2015-01-01	1 431	33 744	-8 607	26 568
Årets resultat			7 062	7 062
Eget kapital 2015-12-31	1 431	33 744	-1 545	33 630

Not 15 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Konvertibla skuldebrev				
Förfallodag mellan 1 och 5 år	757	757	757	757
Förfallodag senare än 5 år	-	-	-	-
Övriga skulder				
Förfallodag mellan 1 och 5 år	720	-	720	757
Förfallodag senare än 5 år	-	-	-	-
Summa	1 477	757	1 477	757

De konvertibla skuldebrev har inte fördelats på eget kapital och skuld, utan hela värdet är redovisat som långfristig skuld då en uppdelning inte är motiverad eftersom beloppen inte är väsentliga. Den ränta som konvertiblerna löper med bedöms vara marknadsmässig.

Villkor för konvertibelprogrammet:

Konverteringskursen är 1 900 kr. Konvertibelns löptid är fem år och lånet förfaller till betalning 2019-05-31 i den mån konvertering inte skett innan dess. Ränta utgår med Stibor 90 dagar plus 2 % -enheter. Konvertibelinnehavarna har rätt att påkalla konvertering under perioden 1 februari-30 april 2019. Fastum har rätt att påkalla inlösen från och med konvertibelemissionen registreras. Vid detta tillfälle har konvertibelinnehavaren fritt rätt att välja återbetalning eller konvertering.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "FY" and "KPA".

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Upplupna löner och ersättningar	140	570	140	570
Upplupna semesterlöner	1 344	1 123	1 344	1 123
Upplupen kompskuld	142	90	142	90
Upplupna sociala avgifter enligt lag	510	558	510	558
Upplupen särskild löneskatt på pensionskostnader	920	1 073	838	1 045
Upplupen räntekostnad klientmedel	24	788	24	788
Förutbetalda kvartalsarvoden	9 465	9 248	9 465	9 248
Övriga poster	1 635	2 224	1 464	2 204
Summa	14 180	15 674	13 927	15 626

Not 17 Klientmedel / avräkningsskuld klientmedel

	2015-12-31	2014-12-31
Långfristiga placeringar	169 147	25 000
Kortfristiga placeringar	59 274	-
Specialinlåning bank	154 360	330 866
Likvida medel bank och plusgiro	212 783	99 945
	595 564	455 811

Not 18 Förändring av eget kapital moderbolag

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 431	19 993	5 257
Disposition av föregående års resultat	-	5 257	-5 257
Årets resultat	-	-	7 365
Belopp vid årets utgång	1 431	25 250	7 365

Not 19 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

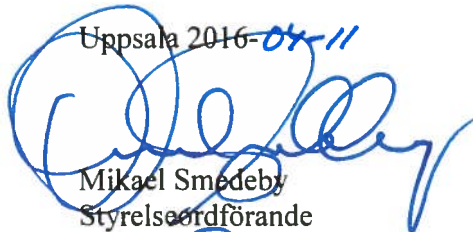
	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Garanti till Norrporten	713	713	713	713
Företagsinteckning	1 000	-	-	-
Fastigo garantibelopp	388	499	388	488
Summa	2 101	1 212	1 101	1 201

Handwritten notes and signatures in blue ink, including initials and a signature.

För att säkerställa garantin till Norrporten enligt ovan finns i bank ett spärrat konto om 724 (724) tkr. Fastigo garantibelopp motsvarar 2 % av årslönesumman året före räkenskapsåret och ska ses som ett borgensåtagande. Bolaget har ställt ut en kapitaltäckningsgaranti för dotterbolaget, Fastum Collect AB, 556851-4482, där bolaget garanterar att dotterbolagets egna kapital vid varje tillfälle uppgår minst hälften av det registrerade aktiekapitalet. Kapitaltäckningsgarantin gäller till och med 2016-12-31 under förutsättning av att dotterbolaget ägs till 100 % av Fastum UBC Förvaltning AB.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2016-04-27 för fastställelse.

Uppsala 2016-04-11



Mikael Smedeby
Styrelseordförande



Fredrika Morén
Verkställande direktör



Erik Petersson
Styrelseledamot



Kerstin Burén
Styrelseledamot



Hans Nordgren
Arbetstagarrepresentant



Gustaf Petersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-04-19

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Heléne Ragnarsson
Auktoriserad revisor



Britta Lindman
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Fastum UBC Förvaltning AB, org.nr 556730-0883

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Fastum UBC Förvaltning AB för år 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastum UBC Förvaltning AB:s och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fastum UBC Förvaltning AB för år 2015.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.


Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Uppsala den 19 april 2016

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Heléne Ragnarsson
Auktoriserad revisor


Britta Lindman
Auktoriserad revisor



fastum

www.fastum.se | 08-506 047 00