

2026

Delårsrapport

Perioden

2026-01-01 – 2026-06-30

East Capital Financial Services AB

556988-2086

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning, tkr	3
Balansräkning, tkr	4
Tilläggsupplysningar och noter	5

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

East Capital Financial Services AB, är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden ("VML").

East Capital Financial Services AB, har följande tillstånd enligt lag (2007:528) om värdepappersmarknaden ("VML").

- Mottagande och vidarebefordran av order i fråga om ett eller flera finansiella instrument. 2 kap. 1§ p 1 (VML)
- Utförande av order avseende finansiella instrument på kundens uppdrag. 2 kap. 1§ p 2 (VML)
- Diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument 2 kap. 1§ p 4 (VML)
- Investeringsrådgivning till kund avseende finansiella instrument. 2 kap. 1§ p 5 (VML)
- Förvara finansiella instrument och ta emot medel med redovisningsskyldighet, enligt 2 kap. 2 § 1 p. (VML)
- Försäkringsförmedling. 2 kap. 1§ lag (2005:405) om försäkringsförmedling.
- Försäkringsdistribution (livförsäkring, tilläggsförsäkring, giftermålsförsäkring, födelseförsäkring, fondanknuten försäkring samt lång olycksfalls- och sjukförsäkring). 2 kap. 12 § försäkringsrörelselagen (2010:2043)
- Registrering som förvaltare av fondandelar. 4 kap. 12 § lag (2004:46) om värdepappersfonder / 12 kap. 5 § lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder

Bolaget ingår i en koncern som är inriktad på kapitalförvaltning. Kapitalförvaltningen tillhandahålls genom fonder (med vilket här avses såväl kontraktsrättsliga och bolagsrättsliga fonder, som antingen kan vara svenska eller utländska) och mandat (med vilket här avses ett uppdragsavtal om förvaltning av tillgångar på ett segregerat konto). Förvaltning är delegerad från systerbolaget, fondbolaget East Capital Asset Management S.A.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till East Capital Holding AB 556584–9899. Cadre Invest SA, B 112460, Luxemburg är bolagets yttersta moderbolag.

Väsentliga händelser under perioden

Inga väsentliga händelser under perioden.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser har skett efter periodens utgång.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamheten i East Capital Financial Services innebär exponering mot kredit-, likviditet- och operativa risker. Ytterst ansvarig för hantering av utvärdering av dessa risker som bolaget utsätts för i dess verksamhet. Styrelsen ansvarar också för att de interna kontrollrutinerna och regelefterlevnad efterlevs. Bolagets väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer är oförändrade jämfört med vad som framgår av årsredovisningen för 2025.

I East Capital Financial Services AB:s årsredovisning för 2025 ges en utförlig beskrivning av bolagets riskexponering och riskhantering. Det bedöms inte ha tillkommit några väsentliga risker utöver de risker som beskrivits där.

Resultaträkning, tkr

	Not	2026-01-01 2026-06-30	2025-01-01 2025-06-30
Rörelsens intäkter			
Provisionsintäkter	4	89 687	68 021
Provisionskostnader		-9 586	-9 890
Provisionsnetto		80 100	58 131
Ränteintäkter		3 926	6 670
Räntekostnader		-2 657	-4 049
Räntenetto		1 269	2 621
Nettoresultat av finansiella transaktioner		5 288	-3 993
Övriga intäkter		-108	-
Summa rörelseintäkter		86 549	56 819
Rörelsens kostnader			
Allmänna administrationskostnader		-60 312	-56 407
Summa rörelsekostnader		-60 312	-56 407
Rörelseresultat		26 237	412
Periodens resultat		26 237	412

Balansräkning, tkr

	Not	2026-06-30	2025-12-31	2025-06-30
Tillgångar				
Utlåning till kreditinstitut		10 921	10 853	10 777
Fordringar mot koncernföretag	4	111 132	99 850	96 874
Övriga fordringar		5 373	2 378	1 926
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 481	5 539	7 139
Summa tillgångar		133 907	118 621	116 689
Skulder och eget kapital				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		1 994	894	1 709
Skulder till koncernföretag	4	22 590	31 708	32 494
Övriga skulder		3 140	876	3 571
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		11 772	16 970	10 330
Summa skulder		39 497	50 488	48 104
Eget kapital				
<i>Bundet eget kapital</i>				
Aktiekapital		3 500	3 500	3 500
Summa bundet eget kapital		3 500	3 500	3 500
<i>Fritt eget kapital</i>				
Balanserat resultat		64 673	64 673	64 673
Periodens resultat		26 237	-	412
Summa fritt eget kapital		90 910	64 673	65 085
Summa eget kapital		94 410	68 173	68 585
Summa skulder och eget kapital		133 907	118 621	116 689

Tilläggsupplysningar och noter

Not 1. Allmänna upplysningar

East Capital Financial Services AB, med organisationsnummer 556988–2086, är ett värdepappersbolag som står under Finansinspektionens tillsyn och har tillstånd att bedriva värdepappersrörelse, enligt lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden. East Capital Financial Services AB är registrerat i, och med säte i Sverige. Adressen till kontoret är Kungsgatan 28, 111 56 Stockholm.

Not 2. Redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan.

2.1 Grund för rapporternas upprättande

East Capital Financial Services AB har tillstånd från Finansinspektionen såsom värdepappersbolag och lyder därmed under Lag (1995:1559) om Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL).

East Capital Financial Services AB tillämpar ÅRKL och finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25) vid upprättande av sina finansiella rapporter.

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

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar och bedömningar. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som inte annars framgår tydligt från andra källor. Verkliga utfall kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. Delårsrapporten har upprättats enligt samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som den senaste årsredovisningen. För en fullständig beskrivning av tillämpade principer hänvisas till årsredovisningen för räkenskapsåret 2025.

Not 3. Finansiella risker och kapitaltäckning

Rapporteringsperimeter och syfte

Syftet med denna not är att sammanställa all information om kapitalbas, kapital- och likviditetskrav samt riskhantering som årligen ska offentliggöras i enlighet med artikel 46 i Förordning (EU) nr 2019/2033 ("IFR") samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd FFFS 2008:25.

Upplysningen lämnas för:

- East Capital Financial Services AB, org.nr 556988-2086 ("ECFS"), vilket är ett värdepappersbolag under Finansinspektionens tillsyn samt,
- Den konsoliderade situationen ("Gruppen"), där Cadre Invest S.A. är yttersta moderföretaget och där ECFS är det enda värdepappersföretaget i den konsoliderade situationen.

Gruppen omfattar de företag som ingår i den konsoliderade situationen enligt IFR. Företagen i tabellen nedan är helt konsoliderade i den gruppbase redovisningen.

Riskhantering

Intern styrning och kontroll är viktigt för att tillse att ECFS och Gruppens verksamhet bedrivs enligt gällande regler samt säkerställa att East Capital identifierar, mäter, hanterar och rapporterar relevanta risker och har en ändamålsenlig organisation samt en tillförlitlig finansiell rapportering. VD och styrelsen är ytterst ansvarig för att den interna styrningen och kontrollen är god. Kontrollfunktionerna i andra respektive tredje försvarslinjen är viktiga i detta sammanhang men även funktioner i första försvarslinjen som Finance, HR och Legal är stöd för styrelsen och VD i fråga om god intern styrning och kontroll. Alla chefer inom respektive ansvarsområde har ett ansvar för att den verksamhet som man ansvarar för bedrivs med god intern styrning och kontroll.

Bolaget har antagit riktlinjer för sin riskhantering och riskkontroll som utvärderas och uppdateras minst årligen eller vid behov. Bolagets funktion för riskkontroll ("Riskkontrollfunktionen") stödjer Bolaget i arbetet med riskhanteringen. Det åligger även Riskkontrollfunktionen att löpande kontrollera att Bolagets arbete med att identifiera och minimera risker är tillfredsställande och ändamålsenligt. VD informerar och konsulterar löpande Riskkontrollfunktionen i allt väsentligt som rör verksamheten och som kan ha betydelse för funktionens fullgörande av sin roll.

Kapitaltäckningsanalys

Bolaget omfattas av regelverk gällande kapitaltäckning, förordning (EUR) nr 2019/2023 om tillsynskrav för värdepappersbolag (värdepappersförordningen). För fastställande av bolagets lagstadgade kapitalkrav utgår bolaget från detta regelverk. Informationen om bolagets kapitaltäckning i detta dokument avser sådan information som ska lämnas enligt artiklarna 49 och 50 a, c och d i värdepappersförordningen. Upplysningar kring bolagets kapitaltäckning samt övriga upplysningar som krävs enligt värdepappersförordningen lämnas på företagets hemsida.

Bolaget klassificeras som ett klass 2 värdepappersföretag, då de inte uppfyller kraven enligt IFR att klassificeras som ett litet och icke-sammanlänkat värdepappersföretag. Enligt IFR beräknas kapitalkravet för ett klass 2 värdepappersföretag som det högsta av Kapitalkravet baserat på fasta omkostnader (Artikel 13 IFR), Startkapitalkravet (Artikel 14 IFR) och K-faktorkravet (Artikel 15 IFR).

För mer information se förvaltningsberättelsen samt not 3, Finansiell riskhantering, i årsredovisningen för 2025.

Bolagets likvida medel hanteras via koncernkonto (cash pool) där moderbolaget East Capital Holding AB är kontoinnehavare. Dessa medel redovisas som fordringar hos närstående i balansräkningen. Därtill innehar bolagets egna bankkonton i syfte att uppfylla krav på likviditetsreserv.

Kapitaltäckningsanalys (tkr)

	East Capital Financial Services	East Capital Holding AB	East Capital Financial Services	East Capital Holding AB
	2026-06-30	2026-06-30	2025-12-31	2025-12-31
Kapitalbas	68 173	1 386 477	68 173	1 248 341
Extern kapitalbaskrav*	27 008	62 665	24 939	66 024
<i>*Kapitalkrav beräknas på fasta omkostnader</i>				
Specifikation på kapitalkrav				
Permanent kapitalkrav	1 517	1 517	1 517	1 517
Krav baserat på fasta omkostnader	27 008	62 664	24 939	66 024
K-faktorer	2 699	8 725	2 611	8 264
Kapitalbasens sammanställning				
Kapitalbas	68 173	1 386 477	68 173	1 248 341
Primärkapital	68 173	1 386 477	68 173	1 248 341
Kärnprimärkapital	68 173	1 386 477	68 173	1 248 341
Aktiekapital	3 500	317	3 500	317
Balanserad vinst	64 673	1 966 310	64 673	1 829 152
Övriga reserver	-	31	-	31
Innehav utan bestämmande inflytande	-	6 100	-	6 100
Totalt avdrag från kapitalbasen	-	586 281	-	587 259
Kapitalkvot				
Kärnprimärkapitalkvot	252%	2 213%	273%	1891%
Överskott av kärnprimär kapital	53 048	1 351 387	54 207	1 211 367

Primärkapitalkvot	252%	2 213%	273%	1891%
Överskott av primärkapitalkvot	47 917	1 339 481	49 469	1 198 823
Kapitalbaskvot	252%	2 213%	273%	1891%
Överskott av kapitalbas	41 164	1 323 815	43 234	1 182 317

Not 4. Transaktioner till närstående

Bolaget ingår i East Capital-koncernen där East Capital Holding AB är moderbolag. East Capital Asset Management S.A., East Capital Asia Ltd och East Capital International AB är helägda dotterbolag inom koncernen och betraktas därmed som närstående parter då de står under gemensam kontroll. Bolaget har som ett led i sin affärsverksamhet ett antal transaktioner med dessa bolag.

Bolaget har som ett led i sin affärsverksamhet ett antal transaktioner med dessa bolag. Transaktionerna avser huvudsakligen ersättning för förvaltningstjänster, koncerninterna tjänster, koncernbidrag samt finansiering inom ramen för koncernens cash pool. Transaktionerna sker på marknadsmässiga villkor och regleras i enlighet med gällande koncerninterna avtal. Mellanhavanden avseende löpande tjänster regleras normalt månadsvis eller kvartalsvis, medan vissa poster såsom koncernbidrag regleras mer sällan.

	2026-06-30	2025-06-30
Fordringar hos koncernföretag:		
Moderföretag	13 225	83 468
Systerföretag	103 450	13 380
Summa	116 675	96 847
Skulder till koncernföretag:		
Moderföretag	-	-
Systerföretag	22 590	32 494
Summa	22 590	32 494

	2026-06-30	2025-06-30
Försäljning av tjänster till närstående:		
Moderföretag	-	-
Systerföretag	86 339	64 854
Summa:	86 339	64 854
Inköp av tjänster från närstående:		
Moderföretag	-	-
Systerföretag	27 828	30 010
Summa	27 828	30 010
Övrigt (t ex ränta, utdelning):		
Moderföretag	653	1 783
Systerföretag	-	-
Summa	653	1 783