

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 19.04.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 2808448-8	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2023</u> - <u>31.12.2023</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

- Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut
- Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält





Tilintarkastuskertomus

eQ Private Equity GP Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet eQ Private Equity GP Oy:n (y-tunnus 2808448-8) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiimme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen velvollisuudet

Hallitus vastaa tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus vastaa myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka se katsoo tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Hallitus on tilinpäätöstä laatiessaan velvollinen arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuviissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus vastaa muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdesämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 29. helmikuuta 2024

KPMG OY AB



Tuomas Ilveskoski
KHT

eQ Private Equity GP Oy
TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS
1.1. - 31.12.2023

TOIMINTAKERTOMUS	1
TILINPÄÄTÖS	
Tuloslaskelma	2
Tase	3
Rahoituslaskelma	4
Tilinpäätöksen liitetiedot	5
ALLEKIRJOITUKSET	8
LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA	9

eQ Private Equity GP Oy

HALLITUKSEN TOIMINTAKERTOMUS 1.1 - 31.12.2023

eQ Private Equity GP Oy toimii vastuunalaisena yhtiömiehenä sekä hallinnointiyhtiönä eQ-konsernin hallinnoimissa kommandiittiyhtiömuotoisissa pääomarahastoissa. Yhtiö on solminut eQ-konserniin kuuluvan eQ Rahastoyhtiö Oy:n kanssa rahastojen neuvonantosopimuksen.

eQ Private Equity GP Oy:n suurimmat riskit ja epävarmuustekijät ovat liiketoimintaan liittyvät operatiiviset riskit. Liiketoimintaan liittyvät operatiiviset riskit on katettu mm. toiminnanvastuuvakuutuksella.

Yhtiön liikevaihto oli tilikaudella 18 196 209,15 euroa (2022 vuonna 17 756 775,31). Tilikauden tulos oli 18 957,41 euroa (2022 vuonna 1 131,62). Yhtiön taseen loppusumma oli 12 055 801,14 euroa (2022 vuonna 6 516 278,80).

Yhtiöllä ei toimintakauden aikana ollut henkilökuntaa.

Yhtiön hallinto

Yhtiön hallituksessa ovat toimineet Elina Tourunen (pj), Marianne Luotio ja Staffan Jåfs.

Hallitus kokoontui toimintakauden aikana 40 kertaa.

Tulevaisuuden näkymät ja tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat

Yhtiö tulee harjoittamaan eQ-konsernin hallinnoimien kommandiittiyhtiömuotoisten pääomarahastojen hallinnointitoimintaa.

Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakepääoma muodostuu 100 osakkeesta, kullakin osakkeella on yksi ääni. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

Tilikauden tuloksen käsittely

eQ Private Equity GP Oy:n jakokelpoiset varat olivat 31.12.2023 yhteensä 67 760,73 euroa, josta voitovaroja 21 564,07 euroa ja varoja sijoitetun vapaan oman pääoman rahastossa 46 196,66 euroa. Yhtiön hallitus esittää, että tilikaudelta ei jaeta osinkoa.

TILINPÄÄTÖS

TULOSLASKELMA

EUR	Liite nro	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIIKEVAIHTO	1	18 196 209,15	17 756 775,31
Liiketoiminnan muut kulut	2	-18 196 209,15	-17 756 775,31
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)		0,00	0,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	3	23 696,76	1 413,33
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA		23 696,76	1 413,33
Tilinpäätössiirrot Konserniavustus		0,00	0,00
Tuloverot		-4 739,35	-281,71
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		18 957,41	1 131,62

TASE			
EUR	Liite nro	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Sijoitukset	4	2 374,39	12 374,39
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Lyhytaikaiset saamiset	5	11 933 310,00	5 922 446,50
Rahat ja pankkisaamiset		120 116,75	581 457,91
VASTAAVAA YHTEENSÄ		12 055 801,14	6 516 278,80
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Osakepääoma		2 500,00	2 500,00
Muut rahastot			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		46 196,66	46 196,66
Edellisten tilikausien voitto (tappio)		2 606,66	1 475,04
Tilikauden voitto (tappio)		18 957,41	1 131,62
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		70 260,73	51 303,32
VIERAS PÄÄOMA			
Lyhytaikainen vieras pääoma	7	11 985 540,41	6 464 975,48
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		12 055 801,14	6 516 278,80

RAHAVIRTALASKELMA

EUR 1 000	2023	2022
Liiketoiminnan rahavirta:		
Myynnistä saadut maksut	12 181	11 927
Maksut liiketoiminnan kuluista	-12 676	-12 134
Saadut korot liiketoiminnasta	24	1
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-471	-207
Maksetut verot	0	2
Liiketoiminnan rahavirta ennen muita eriä	-471	-205
Liiketoiminnan muista eristä johtuva rahavirta	10	0
Liiketoiminnan rahavirta (A)	-461	-205
Investointien rahavirta:		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin		
Investoinnit muihin sijoituksiin	0	0
Sulautumisesta johtuvat muutokset	0	0
Investointien rahavirta (B)	0	0
Rahoituksen rahavirta:		
Lyhytaikaisten lainojen		
Maksetut osingot ja muu voitonjako	0	0
Rahoituksen rahavirta (C)	0	0
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)	-461	-205
Rahavarojen lisäys/vähennys	-461	-205
Rahavarat tilikauden alussa	581	786
Rahavarat tilikauden lopussa	120	581

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut periaatteet

Tilinpäätös on laadittu Valtioneuvoston asetuksen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista (1753/2015) mukaisesti.

TUNNUSLUVUT	2023	2022
TEUR		
Liikevaihto	18 196	17 757
Liikevoitto (tappio)	0	0
Osuus liikevaihdosta, %	0 %	0 %
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	24	1
Osuus liikevaihdosta, %	0 %	0 %
Oman pääoman tuotto % (ROE)	31 %	2 %
Koko pääoman tuotto % (ROA)	0 %	0 %
Omavaraisuusaste %	1 %	1 %
Tuotto - kulu -suhde	1	1

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

OMAN PÄÄOMAN TUOTTO, ROE (%)

Voitto/tappio

Oma pääoma (keskimäärin)

KOKO PÄÄOMAN TUOTTO, ROA (%)

Voitto/tappio

Taseen loppusumma (keskimäärin)

OMAVARAISUUSASTE (%)

Oma pääoma

Taseen loppusumma - saadut ennakot

TUOTTO-KULU -SUHDE

Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot + rahoitustuotot

Henkilöstökulut + liiketoiminnan muut kulut + poistot +
rahoituskulut

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

EUR	2023	2022
1 LIIKEVAIHTO		
Liikevaihto koostuu omaisuudenhoidon palkkioista sekä tuottopalkkioista Suomesta	18 196 209,15	17 756 775,31
2 LIKETOIMINNAN MUUT KULUT		
Hallinnolliset kulut	-18 196 209,15	-17 756 775,31
3 RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	23 747,05	1 413,33
Korkokulut	50,29	0,00
	23 797,34	1 413,33
TASEEN LIITETIEDOT		
4 SIJOITUKSET		
Muut osakkeet ja osuudet		
Hankintameno 1.1.	12 374,39	12 374,39
Vähennykset	-10 000,00	0,00
Hankintameno 31.12.	2 374,39	12 374,39
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 374,39	12 374,39
5 LYHYTAIKAISET SAAMISET		
Muut saamiset	11 933 310,00	5 922 446,50
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Yhteensä	11 933 310,00	5 922 446,50
6 OMAPÄÄOMA		
Osakepääoma 1.1.		
+ lisäykset tilikauden aikana	2 500,00	2 500,00
- vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Osakepääoma 31.12.	2 500,00	2 500,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		
+ lisäykset tilikauden aikana	46 196,66	46 196,66
- vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12	46 196,66	46 196,66
Voittovarot 1.1.		
Osingonjako		
Edellisen tilikauden tulos	2 606,66	1 475,04
Voittovarot 31.12.	2 606,66	1 475,04
Tilikauden tulos	18 957,41	1 131,62
Oma pääoma 31.12.	70 260,73	51 303,32

2023

2022

Laskelma jakokelpoisen vapaan oman pääoman määrästä 31.12.

Voittovarot	2 606,66	1 475,04
Tilikauden voitto	18 957,41	1 131,62
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	46 196,66	46 196,66
Jakokelpoiset varat	67 760,73	48 803,32

Osakkeet ja osakepääoma

Osakepääoma 31.12.	2 500,00	2 500,00
--------------------	----------	----------

Yhtiön osakepääoma muodostuu 100 osakkeesta, kullakin osakkeella on yksi ääni.
Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

7 LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA

Muut velat konserni	11 980 801,06	5 886 257,61
Muut tuloennakot	0,00	0,00
Siirtovelat	4 739,35	578 717,87
	11 985 540,41	6 464 975,48

MUUT LIITETIEDOT

8 VAKUUDET JA VASTUUSITOUMUKSET

Vakuuksia tai vastuusitoumuksia ei ole annettu.

9 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	0	0
--	---	---

10 KONSERNIIN KUULUVAA KIRJANPITOVELVOLLISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Emoyritys on eQ Oyj, jonka kotipaikka on Helsinki.

Tilinpäätöstiedot ovat saatavissa osoitteesta:
Aleksanterinkatu 19, 5 krs, 00100 Helsinki

HALLITUKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä 16. helmikuuta 2024



Elina Tourunen
Hallituksen puheenjohtaja



Staffan Jäfs



Marianne Luotio

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 29. helmikuuta 2024

KPMG Oy Ab



Tuomas Ilveskoski
KHT

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA

- Päiväkirja (Atk)
- Pääkirja (Atk)
- Tasekirja (Sidottu)



eQ Private Equity GP Oy

Varsinainen yhtiökokous

Aika 20.3.2024 klo 10.20

Paikka Aleksanterinkatu 19, Helsinki

Läsnä eQ Oyj, edustajanaan Mikko Koskimies edustaen 100 osaketta ja ääntä, eli koko yhtiön osakekanta.

Lisäksi läsnä
Antti Lyytikäinen

1 § Kokouksen avaus

Mikko Koskimies avasi kokouksen ja toimi kokouksen puheenjohtajana. Sihteerinä toimi Antti Lyytikäinen.

2 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Merkittiin, että yhtiökokous oli laillisesti koolle kutsuttu ja että yhtiön koko osakekanta oli kokouksessa edustettuna. Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

3 § Tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen esittäminen

Käsiteltiin yhtiön tilinpäätös sisältäen toimintakertomuksen, tuloslaskelman ja taseen sekä tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023 (Liite 1).

5 § Tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen

Vahvistettiin tilinpäätös sisältäen tuloslaskelman ja taseen sekä tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2023.

6 § Tuloksen käyttäminen

Todettiin, että eQ Private Equity GP Oy:n tilikauden tulos oli 18 957,41 euroa ja jakokelpoiset varat 31.12.2023 olivat 67 760,73 euroa. Hallituksen esityksen mukaisesti päätettiin, ettei tilikaudelta 2023 jaeta osinkoa.

11 § Kokouksen päättäminen

Todettiin, että kaikki päätökset tehtiin yksimielisesti.

Koska muita asioita ei ollut, puheenjohtaja päätti kokouksen.

[Allekirjoitukset seuraavalla sivulla]



Pöytäkirjan vakuudeksi

Mikko Koskimies
puheenjohtaja

Antti Lyytikäinen
sihteeri

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistavat

Helsingissä 3.4.2024

Antti Lyytikäinen

Talousjohtaja
eQ Oyj

Marianne Luotio

Senior Legal Counsel
eQ Rahastoyhtiö Oy

Liite 1 eQ Private Equity GP Oy:n tilinpäätös 1.1.2023-31.12.2023