



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	818 056 222
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HRP HOLDING 1 AS
Forretningsadresse:	Dronning Eufemias gate 16 0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	-

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Eva Färnstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	288 763	195 224
Sum kostnader		288 763	195 224
Driftsresultat		-288 763	-195 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	412 985	6 377 718
Annen renteinntekt		0	513
Annen finansinntekt		0	100 000
Sum finansinntekter		412 985	6 478 231
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	0	2 223 667
Annen rentekostnad	3	124 222	3 962 340
Sum finanskostnader		124 222	6 186 007
Netto finans		288 763	292 224
Ordinært resultat før skattekostnad		0	97 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	97 000
Årsresultat		0	97 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	106 484	106 485
Sum immaterielle eiendeler		106 484	106 485
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	204 401 764	204 401 764
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 200 000	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		205 601 764	205 601 764
Sum anleggsmidler		205 708 248	205 708 249
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	6 791 954	6 378 969
Sum fordringer		6 791 954	6 378 969
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
lignende Bankinnskudd, kontanter o.l.		146 103	146 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		146 103	146 582
Sum omløpsmidler		6 938 057	6 525 551
SUM EIENDELER		212 646 305	212 233 800
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	13 490 001	13 490 001
Overkurs	6	79 871 041	79 871 041
Sum innskutt egenkapital		93 361 042	93 361 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	97 000	97 000
Sum opptjent egenkapital		97 000	97 000
Sum egenkapital		93 458 042	93 458 042
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	2	119 158 262	74 801 608
Annen langsiktig gjeld	3	0	31 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		119 158 262	106 051 608
Sum langsiktig gjeld		119 158 262	106 051 608
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	30 000	12 724 150
Sum kortsiktig gjeld		30 000	12 724 150
Sum gjeld		119 188 262	118 775 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		212 646 304	212 233 800



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i HRP Holding 1 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert HRP Holding 1 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 10.mai 2022
KPMG AS

Svein Arthur Lyngroth
Statsautorisert revisor



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Styrets årsberetning HRP Holding 1 AS_2021.pdf

Name	Method	Signed at
Eva Färnstrand	BANKID	2022-05-10 15:47 GMT+02
Per Gustaf Vilhelm Granath	BANKID	2022-05-10 10:50 GMT+02
Rustand, Helge	BANKID	2022-05-10 10:04 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: D36E481102084F5286FB2BBCFD39BCD2



Styrets årsberetning for regnskapsåret 2021 for HRP Holding 1 AS

Org.nr. 818 056 222 .

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet investering i aksjer og andre eiendeler i andre selskaper og foretak. HRP Holding 1 AS ble etablert i 2016 og har hovedkontor i Oslo.

HRP Holding 1 AS eier i dag HRP AS, og er et heleid datterselskap av HRP Partners AS som eies av Broviken II AB, som hovedeier, RG Rustand Gruppen AS, UNIONE AS og HRP MGMTCO AS, hvor en rekke ansatte er aksjonærer.

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer.

Selskapet har ikke forsknings- og utviklingsaktiviteter

Personale og likestilling

Selskapet har ikke enge ansatte. Styret består av 1 kvinne og 2 menn.

Ytre miljø

Selskapets drift anses ha begrenset innvirkning på det ytre miljø.

Fortsatt drift

Selskapet eier driftsselskapet HRP AS. HRP AS er i sterk utvikling og leverer gode resultater. Kredittrisiko hos kundene til HRP AS er begrenset som følge av at 80 prosent av omsetningen er knyttet til statlige og kommunale virksomheter. Så lenge Koronakrisen ikke eskalerer betydelig fra dagens situasjon, så ser selskapet positivt på utsiktene.

I henhold til regnskapsloven § 3-3, bekrefter styret at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, basert på ledelsens prognoser for fremtidig utvikling. Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Økonomisk stilling

HRP Holding 1 AS er holding selskap for HRP AS, og har ingen drift utover dette. Selskapets har ingen egen omsetning, hverken i 2021 eller i 2020. Selskapets har mottatt konsernbidrag for 2021 som dekker påløpte kostnader i regnskapsåret.

Selskapet gjorde opp sitt lån med Rustandgruppen januar 2021 etter salget til Broviken. Lånet ble gjort opp med midler lånt fra andre konsernselskap. Selskapet har tilstrekkelig likviditet gjennom datterselskapet HRP AS.

Selskapets eiendeler består i hovedsak av investeringer i datterselskap og er i liten grad eksponert for kreditt- og likviditetsrisiko.

Oslo, 10. mai 2022
Styret i HRP
Holdding 1 AS



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
D36E481102084F5286FB2BBBCFD39BCD2



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Årsregnskap HRP Holding.pdf

Name	Method	Signed at
Eva Färnstrand	BANKID	2022-05-10 15:51 GMT+02
Per Gustaf Vilhelm Granath	BANKID	2022-05-10 10:50 GMT+02
Rustand, Helge	BANKID	2022-05-10 10:03 GMT+02



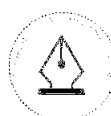
This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 8B7B040B7C8946018899FF200D666B52



Årsregnskap 2021

HRP Holding 1 AS



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Resultatregnskap HRP Holding 1 AS

	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	4	288 763	195 224
Sum driftskostnader		288 763	195 224
Driftsresultat		-288 763	-195 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	412 985	6 377 718
Annen renteinntekt		0	513
Annen finansinntekt		0	100 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	0	2 223 667
Annen rentekostnad	3	124 222	3 962 340
Resultat av finansposter		288 763	292 224
Ordinært resultat før skattekostnad		0	97 000
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat		0	97 000
Overføringer			
Avsatt til/fra annen egenkapital		0	97 000
Sum overføringer		0	97 000



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Balanse HRP Holding 1 AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	106 484	106 485
Sum immaterielle eiendeler		106 484	106 485
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	204 401 764	204 401 764
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 200 000	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		205 601 764	205 601 764
Sum anleggsmidler		205 708 249	205 708 249
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	6 791 954	6 378 969
Sum fordringer		6 791 954	6 378 969
Bankinnskudd, kontanter o.l.		146 103	146 582
Sum omløpsmidler		6 938 057	6 525 551
Sum eiendeler		212 646 305	212 233 800



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Balanse HRP Holding 1 AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	13 490 001	13 490 001
Overkurs	6	79 871 041	79 871 041
Sum innskutt egenkapital		93 361 042	93 361 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	97 000	97 000
Sum opptjent egenkapital		97 000	97 000
Sum egenkapital		93 458 043	93 458 042
Langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	2	119 158 262	74 801 608
Annen langsiktig gjeld	3	-	31 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		119 158 262	106 051 608
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	3	30 000	12 724 150
Sum kortsiktig gjeld		30 001	12 724 150
Sum gjeld		119 188 263	118 775 758
Sum egenkapital og gjeld		212 646 305	212 233 800

Oslo, 10.mai 2022

Eva Margareta Fårnstrand
Styreleder

Helge Rustand
nestleder

Per Gustav Vilhelm Granath
styremedlem



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Kontantstrøm HRP Holding 1 AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		0	97 000
Betalte skatter		0	0
Endring i konsernmellomværende		-480	50 418 644
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-480	50 515 644
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og ander i andre foretak		0	-1 200 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-1 200 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Nedbetaling langsiktig gjeld		-10 268 338	-12 500 000
Innbetalinger av lån fra konsernselskap		10 268 338	0
Utbetalt utbytte		0	-40 470 000
Innbetalt ny egenkapital		0	2 300 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	-50 670 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-480	-1 354 356
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		146 582	1 500 939
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		146 102	146 582



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Skatt

skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

grunnlag av individuell vurdering av fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en spesifisert avsetning for å dekke forventet tap på utestående kundefordringer.

Gjeld og forpliktelser

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Kontantstrømoppstilling

kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Kortsiktig fordring (HRP AS)	6 790 703	6 377 718
Langsiktig gjeld (HRP AS)	85 357 161	74 801 608
Langsiktig gjeld (HRP Partners AS)	33 799 851	0
Sum	125 947 715	81 179 326

Langsiktig gjeld til konsernselskaper er ikke belastet med rentekostnad for regnskapsåret 2021. Det er ikke avtalt avdragsplan for gjeld til konsernselskaper.

Note 3 Transaksjoner med nærstående

	2021	2020
Langsiktig gjeld	0	31 250 000
Kortsiktig gjeld	0	12 250 000
Annen rente kostnad	124 029	3 962 340

Gjeld er til RG Rustad Gruppen AS. Lånet ble gjort opp i 2021

Note 4 Driftskostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020 eller 2021. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til medlemmer av styret for 2020 eller 2021.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

Det er ikke kostnadsført honorar for lovpålagt revisjon eller andre tjenester til KPMG AS i 2021

Kostnadsført honorar i 2021 til tidligere revisor er kr. 36 025 for lovpålagt revisjon, honorar for skatterådgivning på kr. 30 400 og honorar for andre tjenester utenfor revisjon på kr 25 000. I 2020 ble det kostnadsført kr 21 000 for lovpålagt revisjon og honorar for andre attestasjons tjenester på kr. 66 610.

Note 5 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme- andel	Egenkapital siste år 100 %	Resultat siste år 100 %
Datterselskap:				
HRP AS	Oslo	100 %	77 072 894	26 965 886
Andre investeringer				
HRP Mgmtco AS	Oslo	3,85 %		

Årsregnskapet for HRP Mgmtco AS er ikke ferdig revidert per 6.mai 2022, dermed er egenkapital og resultat siste år ikke utfylt.

Aksjene i HRP AS er pantsatt til fordel for lånegiver til morselskapet HRP Partners AS



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Konsernregnskap utarbeides av Broviken Gruppen II AB, som har forretningskontor i Stora Nygatan 14, 111 27 Stockholm, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen i HRP Holding 1 AS pr. 31.12.2021 består av 13 490 001 aksjer, av pålydende kr 1. HRP Partners AS eier samtlige aksjer.

Styreleder eier indirekte 0.1% av aksjene gjennom aksjer i HRP Partners AS.

Nestleder i styret eier indirekte 32.5% av aksjene i morselskapet HRP Partners AS gjennom RG Rustand Gruppen AS.

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	13 490 001	79 871 041	97 000	93 458 042
Årets resultat	0	0	0	0
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	13 490 001	79 871 041	97 000	93 458 043

Note 7 Skatt

Avstemming av årets skattekostnad

Resultat før skatt	0	97 000
Forventet skatt basert på nominell skatterate	0	21 340
Permanente forskjeller	0	-21 340
Skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i balansen	2021	2020
Betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2021	2020
Midlertidige forskjeller		
Avskåret rentefradrag	484 022	484 022
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	484 022	484 022
Utsatt skattefordel i balansen	106 485	106 485

Utsatt skattefordel er balanseført på bakgrunn om forventet fremtidig overskudd fra investering i datter.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
8B7B040B7C8946018899FF200D866B52



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Styrelsen och verkställande direktören för

Broviken Gruppen II AB

Org.nr 559220-0538

avger härmed

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING

för 1 januari 2021 – 31 december 2021

Sida 1 av 29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Innehållsförteckning

Styrelsens säte: Stockholm

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK)

	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Koncernens resultaträkning	6
Koncernens balansräkning	7
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	9
Koncernens rapport över kassaflödet	10
Moderbolagets resultaträkning	11
Moderbolagets balansräkning	12
Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital	14
Moderbolagets rapport över kassaflödet	15
Noter, gemensamma för moderbolag och koncern	16
Underskrifter	29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Broviken Gruppen II AB ("Broviken") investerar i nordiska företag inom tjänstesektorn drivna av starka entreprenörer och ledningsgrupper. Brovikens ledning har själva mångårig erfarenhet från företagsutveckling i roller som ledare, ägare och styrelsemedlemmar. Brovikens fokus är att utveckla företag och att bidra till att redan fina företag blir ännu bättre och når sin fulla potential. För ytterligare information, se www.broviken.se. Broviken är registrerad hos Finansinspektionen som en AIF-förvaltare, enligt 2 kap. 3 § lagen (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder.

Moderbolagets verksamhet består av att investera i plattformsbolag och att utöva ägarstyrning av de ingående verksamheterna.

Broviken har under året gjort totalt tre plattformsförvärv, vilka bedriver verksamhet enligt nedan:

- HRP
 - I januari 2021 förvärvade Broviken det HRP i Norge. HRP är det i särklass största renodlade projektledningsföretaget inom bygg-/lokal-/anläggning-/Infrastruktur på den norska marknaden. Företaget är verksamt över hela Norge från 20 kontor.
- Svefa
 - I februari 2021 förvärvade Broviken Svefa, vilka erbjuder spetskompetens och kvalificerad rådgivning inom fastighetssektorn. Bolaget är verksamt inom fastighetsvärdering, fastighetsutveckling & samhällsbyggnad, skog & lantbruk, analys, förvaltningsrådgivning, corporate solutions och transaktioner.
- Modigo
 - I oktober förvärvade Broviken Modigo, vilka är specialiserad på utredning och behandling inom neuropsykiatri för barn och vuxna. Bolaget är grundat av psykologer och är Sveriges största aktör inom neuropsykiatriska utredningar.

Flerårsjämförelse

	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Belopp i KSEK		
Koncernen		
Nettoomsättning	863 755	-
Resultat efter finansiella poster	-22 304	-117
Balansomslutning	1 256 078	56 293
Antal anställda	577	-
Soliditet (%)	53,2%	74,7%
Moderbolaget		
Resultat efter finansiella poster	-6 401	-
Balansomslutning	497 596	-
Antal anställda	4	-

Hållbarhetsrapport

Inledning

Broviken har ej upprättat någon standardiserad hållbarhetspolicy under 2021. Bolagets första förvärvet genomfördes under 2021. I avvaktan på en standardiserad hållbarhetsrapportering med enhetliga definitioner och grundläggande metodik när det gäller att definiera mått och jämföra olika hållbarhetsrelaterade risker, utgår denna rapport från rubriker hämtade från Årsredovisningslagen, kapitel 6 §12.

Brovikens affärsmodell innebär att Broviken ska vara en aktiv och trygg långsiktig huvudägare, som tillsammans med entreprenörer och bolagsledningar utvecklar företaget och skapar värde. I och med att Brovikens affärsmodell innebär en

Sida 3 av 29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

evig ågarhorisont, så kommer Broviken involvera hållbarhet både vid utvärdering av potentiella förvärv och i det löpande arbetet med uppföljning samt utveckling av portföljbolag.

Broviken är tydliga med att förvärv av bolag görs endast av företag vars agerande anses attraktivt för framtidens samhälle, kunder och medarbetare. Grunden till Brovikens möjlighet att påverka portföljbolag utgår från det majoritetsägande Broviken har i alla förvärvade Bolag och att Broviken har tillsatt representanter i bolagsstyrelser i respektive portföljbolag.

Brovikens hållbarhetspåverkan

Idag har Broviken ingen egen policy som definierar de olika insatser som genomförs och vilken hållbarhetspåverkan som uppstår genom företagets sätt att göra affärer, men ambitionen är emellertid att ta fram en sådan policy under 2022. Redan idag arbetar dock flera av Brovikens portföljbolag med policys inom hållbarhet i sitt operationella arbete.

Hållbarhet (ESG) delas upp i tre områden; (E) – miljöaspekter som inkluderar energi- och vattenförbrukning, växthusgasutsläpp samt andra föroreningar, (S) - sociala aspekter som inkluderar jämställdhet, mångfald, arbetsvillkor, respekt för mänskliga rättigheter, hälsa och säkerhet och (G) - styrning/ekonomiskt ansvar som bland annat inkluderar styrningsrelaterade aspekter samt motverkande av korruption.

I Brovikens arbete som en långsiktig ägare så är det viktigt att förebygga och hantera risker inom både moderbolagets och portföljbolagens verksamhet. Identifiering av risker kopplade till hållbarhet, är integrerad med bolagets löpande riskhantering. Utifrån en systematisk omvärldsbevakning och interna uppföljningssystem har risker identifierats som kan påverka dotterbolagens position på marknaden. Dessa risker hanteras i portföljbolagens policys och upprättade affärsplaner samt i den löpande riskanalys som genomförs. Nedan några exempel på de risker som Broviken förhåller sig till:

- IT- och informationshantering,
- Personuppgifter
- Arbetsmiljö, hälsa och olycksfall
- Korruption

Flera av Brovikens portföljbolag hanterar stora mängder data vilket ställer höga krav på IT och informationshantering. Portföljbolagen arbetar därför aktivt med datasäkerhet. Flera av portföljbolagen har integritetspolicys på plats i kombination med certifieringarna kring kvalitetsledningssystem ISO 9001:2015 samt miljöledningssystem ISO 14001:2015. Skydd för personuppgifter och bekämpning av bedrägerier är centrala inslag i verksamhetsmodellen som erbjuder säkerhet för kunduppgifter.

Brovikens verksamhetspåverkan på miljön

Genom att använda nya datorer och energisnåla lokaler är företagets elkonsumtion låg.

Under pandemin har i princip alla möten skett digitalt, men även tidigare och fortsättningsvis är digitala möten förstahandsvalet för majoriteten av bolagets möten. Även resor inom portföljbolagen har minskat kraftigt under pandemin. Brovikens mål kring resor är att använda företagets resurser på ett sätt som är: klokt, respektfullt och ansvarstagande.

Brovikens verksamhetspåverkan inom sociala och personalrelaterade aspekter

En av Brovikens främsta investeringskriterier är att investera i bolag som har en gemensam värdegrund med Broviken, vilket betyder att personalens främsta är en hög prioritet för att skapa långsiktigt värdeskapande. Portföljbolagen jobbar aktivt på att attrahera och behålla sin personal, där anställda har förmåner för att kunna behålla ett sunt arbetsliv. Då Broviken investerar i tjänstemannaföretag så är arbetsolyckor väldigt sällsynta. Jämställdhetsarbetet är viktigt för Broviken och vid utgången av 2021 så hade 70% av Brovikens 10 plattformsbolag kvinnliga styrelseordföranden.

Brovikens verksamhetspåverkan inom mänskliga rättigheter och korruption

Broviken har nolltolerans mot korruption och mutor och har en etablerad penningtvättspolicy, vilken innebär att Brovikens investerare granskas före de erbjuds att investera i bolaget. Hållbarhet relaterad till mänskliga rättigheter och sociala förhållanden består av att på olika sätt engagera sig i sociala frågor såsom jämställdhet, mänskliga rättigheter, mångfald och hälsa. Det är viktigt för Broviken att bidra till de lokalsamhällen som företaget verkar i.

Målsättningen på sikt är att uppnå tydligare hållbarhetspolicys inom Broviken (på moderbolagsnivå) och göra ESG-arbetet mer involverat i utvärdering av nya förvärv men även i stöttningen av de operationella beslut som tas.



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Brovikens plattformsbolag har under 2021 utvecklats väl trots den rådande pandemin. Efterfrågan på bolagens tjänster har varit fortsatt god, dock med kortare framförhållning än normalt, och samtliga plattformsbolag uppvisar stabil resultatgenerering.

Brovikens investerare utökade sina kapitalåtaganden i januari 2021 med 239 MSEK till att totalt uppgå till 923 MSEK. I samband med de utökade investeringsåtagandena så avropade Broviken ytterligare 134 MSEK i form av villkorade aktieägartillskott från B-aktieägarna i enlighet med ingångna investeringsavtal.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat inkl tillskjutet kapital	495 518 931
Årets resultat	- 6 400 504
	489 118 427

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

Balanseras i ny räkning	489 118 427
	489 118 427

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt tilläggsupplysningar.



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Koncernens resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Nettoomsättning	2	863 755	-
Övriga rörelseintäkter		1 864	-
Summa intäkter		865 619	0
Inköpta tjänster		-69 755	-
Övriga externa kostnader	3, 4	-107 273	-117
Personalkostnader	5	-619 455	-
Avskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar	8 - 10	-82 072	-
Övriga rörelsekostnader		-27	-
Summa rörelsekostnader		-878 583	-117
Rörelseresultat		-12 963	-117
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	901	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-10 241	-
Summa resultat från finansiella poster		-9 340	0
Resultat efter finansiella poster		-22 304	-117
Skatt på årets resultat	7	-16 368	-
Årets resultat		-38 672	-117
Varav hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-22 152	-117
Innehav utan bestämmande inflytande		-16 520	-



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Koncernens balansräkning

Belopp i KSEK	Not	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	9	810 223	-
Övriga immateriella anläggningstillgångar	8	100	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		810 323	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och inventarier	10	10 279	-
Summa materiella anläggningstillgångar		10 279	-
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intressebolag		1 798	-
Uppskjutna skattefordringar	11	1 448	-
Övriga finansiella anläggningstillgångar		3 732	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 978	-
Summa anläggningstillgångar		827 579	-
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		152 690	-
Aktuella skattefordringar		11 261	-
Övriga kortfristiga fordringar		55	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	48 540	-
Summa kortfristiga fordringar		212 547	-
Kassa och bank		215 952	56 219
Summa omsättningstillgångar		428 499	56 219
SUMMA TILLGÅNGAR		1 256 078	56 219

Sida 7 av 29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Belopp i KSEK	Not	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13		
Aktiekapital		231	171
Övrigt tillskjutet kapital		495 636	41 946
Balanserat resultat inklusive årets resultat		- 11 786	- 117
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		484 082	42 000
Innehav utan bestämmande inflytande		183 988	
Summa eget kapital		668 070	42 000
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder	11	4 520	-
Summa avsättningar		4 520	-
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	221 863	-
Övriga långfristiga skulder	14	43 927	-
Summa långfristiga skulder		265 790	-
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		22 000	-
Leverantörsskulder		30 807	-
Aktuella skatteskulder		21 991	-
Övriga kortfristiga skulder		111 918	50
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	130 982	14 169
Summa kortfristiga skulder		317 698	14 219
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 256 078	56 219



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i KSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2019-09-29	50	0	0	0	50
Årets resultat			-117		-117
Transaktioner med ägare					
Aktieägartillskott		56 080			56 080
Utgifter för kapitalanskaffning		-14 134			-14 134
Nyemission, B-aktier	137				137
Nyemission, A-aktier	34				34
Nedsättning aktiekapital	-50				-50
Summa transaktioner med ägare	121	41 946	0	0	42 067
Utgående eget kapital 2020-12-31	171	41 946	-117	0	42 000
Ingående eget kapital 2021-01-01	171	41 946	-117	0	42 000
Årets resultat			-22 152	-16 520	-38 672
Omräkningsdifferens			5 983	4 589	10 572
Transaktioner med ägare					
Aktieägartillskott		457 440			457 440
Utgifter för kapitalanskaffning		-3 750			-3 750
Nyemission, B-aktier	48				48
Nyemission, A-aktier	12				12
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande				207 711	207 711
Transaktioner mellan majoritet- och minoritetsinnehavare			4 500	-4 500	0
Utdelning och inlösen				-7 291	-7 291
Summa transaktioner med ägare	60	453 690	4 500	195 920	654 169
Utgående eget kapital 2021-12-31	231	495 636	-11 786	183 988	668 070

Sida 9 av 29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Koncernens rapport över kassaflödet

Belopp i KSEK	Not	Koncernen	Koncernen
		2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-12 963	-117
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		82 072	-
Övriga ej likviditetspåverkande poster		-335	-
Erhållen ränta mm		1 506	-
Betald ränta		-9 241	-
Betalda inkomstskatter		-19 013	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		42 025	-117
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-32 657	-
Ökning/minskning av rörelseskulder		13 527	14 219
Summa förändring av rörelsekapital		-19 130	14 219
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 895	14 102
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Köp av materiella anläggningstillgångar	8-11	-7 142	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		158	-
Investeringar i dotterbolag	19	-772 402	-
Ökning/minskning av övriga finansiella tillgångar		311	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-779 075	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		314 247	-
Amorterade lån		-113 257	-
Tillskott från ägare		720 012	42 117
Utdelning		-7 292	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		913 711	42 117
Årets kassaflöde		157 531	56 219
Likvida medel vid årets början		56 219	-
Valutakursdifferens i likvida medel		2 202	-
Likvida medel vid årets slut		215 952	56 219



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-2 300	-117
Personalkostnader		-4 100	-
Avskrivningar			
Summa rörelsekostnader		-6 401	-117
Röreliseresultat		-6 401	-117
Årets resultat		-6 401	-117



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Moderbolagets balansräkning

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernbolag	17	355 021	50
Summa finansiella anläggningstillgångar		355 021	50
Summa anläggningstillgångar		355 021	50
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		142 575	56 169
Summa omsättningstillgångar		142 575	56 169
SUMMA TILLGÅNGAR		497 596	56 219



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital; 46 153 A-aktier, 184 610 B-aktier		231	171
Summa bundet eget kapital		231	171
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond			
Balanserat resultat		495 519	41 945
Årets resultat		-6 401	-116
Summa fritt eget kapital		489 118	41 829
Summa eget kapital		489 349	42 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		216	-
Övriga kortfristiga skulder		186	50
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 845	14 169
Summa kortfristiga skulder		8 247	14 219
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		497 596	56 219



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i KSEK	Aktie- kapital	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2019-09-26	0	0	0
Årets resultat		-117	-117
Tillskott från och värdeöverföringar till ägare			
Bolagets bildande	50		50
Erhållet aktieägartillskott		56 080	56 080
Utgifter för kapitalanskaffning		-14 134	-14 134
Nedsättning av aktiekapital, A-aktier	-50		-50
Nyemission, B-aktier	137		137
Nyemission, A-aktier	34		34
Summa tillskott från och värdeöverföringar till ägare	171	41 946	42 117
Utgående eget kapital 2020-12-31	171	41 829	42 000
Ingående eget kapital 2021-01-01	171	41 829	42 000
Årets resultat		-6 401	-6 401
Tillskott från och värdeöverföringar till ägare			
Erhållet aktieägartillskott		457 440	457 440
Utgifter för kapitalanskaffning		-3 750	-3 750
Nyemission, B-aktier	48		48
Nyemission, A-aktier	12		12
Summa tillskott från och värdeöverföringar till ägare	60	453 690	453 750
Utgående eget kapital 2021-12-31	231	489 118	489 349



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Moderbolagets rapport över kassaflödet

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-6 401	-117
Betalda inkomstskatter		4	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-6 396	-117
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Ökning/minskning av rörelseskulder		-5 977	14 219
Summa förändring av rörelsekapital		-5 977	14 219
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-12 373	14 102
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Investeringar i dotterbolag	17	-354 971	-50
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-354 971	-50
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Tillskott från ägare		453 750	42 117
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		453 750	42 117
Årets kassaflöde		86 406	56 169
Likvida medel vid årets början		56 169	74
Likvida medel vid årets slut		142 575	56 243



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar de företag i vilket moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande enligt ÅRL 1:4. Dotterföretagens resultat ingår i koncernens resultat från och med förvärvstidpunkten fram till och med då det avyttras.

Broviken Gruppen II AB är dotterföretag till Broviken Partners AB org. nr 559152-9143 med säte i Stockholm.

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden.

Vid förvärvsmetoden betraktas ett företags förvärv av ett dotterföretag som en transaktion varigenom moderbolaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Anskaffningsvärdet vid förvärv av dotterföretag utgörs av erlagd köpeskilling med tillägg för utgifter direkt hänförliga till förvärvet, samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten.

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på förvärvade identifierbara tillgångar och skulder.

Intäkter

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen, vilket vanligtvis är vid leverans.

I nettoomsättningen ingår fakturerade arvoden för konsulter.

Pågående tjänsteuppdrag

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs. Pågående ej fakturerade tjänsteuppdrag redovisas i balansräkningen till det beräknade faktureringsvärdet. Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

Redovisning av statliga stöd

Statliga bidrag redovisas i resultaträkningen på ett systematiskt sätt under de perioder då redovisningsenheten redovisar kostnader för vilka bidragen är avsedda att utgöra kompensation.

Leasingavtal

Leasing klassificeras i koncernredovisningen som antingen finansiell leasing eller operationell leasing. Ett avtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal om risker och förmåner som är förknippade med ägandet i allt väsentligt överförs till koncernen. När en leasad tillgång redovisas för första gången värderas den till det lägsta av verkligt värde eller nuvärdet av minimileaseavgifterna. Därefter redovisas tillgången i enlighet med tillämpliga redovisningsprinciper för tillgången. Avskrivningsperioden får dock inte vara längre än leasingperioden.

Sida 16 av 29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Leasingavtal där en väsentlig del av riskerna och fördelarna med ägandet behålls av leasinggivaren klassificeras som operationell leasing, vilket innebär att den leasade tillgången inte redovisas i balansräkningen. Leasingavgifterna kostnadsförs löpande och redovisas i resultaträkningen linjärt över leasingperioden. Erhållna rabatter redovisas som en del av den totala leasingkostnaden linjärt över leasingperioden.

Bolaget redovisar majoriteten av leasingavtalen, såväl finansiella som operationella, som operativa leasingavtal.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

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

Ersättningar efter avslutad anställning

Koncernföretagen har olika pensionsplaner. Pensionsplanerna finansieras vanligen genom betalningar till försäkringsbolag eller förvaltaradministrerade fonder, där betalningarna fastställs utifrån periodiska aktuariella beräkningar. Koncernen har både förmånsbestämda och avgiftsbestämda pensionsplaner. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken koncernen betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Koncernen har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. En förmånsbestämd pensionsplan är en pensionsplan som inte är avgiftsbestämd. Utmärkande för förmånsbestämda planer är att de anger ett belopp för den pensionsförmån en anställd erhåller efter pensionering, vanligen baserat på en eller flera faktorer såsom ålder, tjänstgöringstid och lön.

För förmånsbestämda planer har koncernen valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1 vilket innebär att planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda, det vill säga avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar koncernen avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringsplaner på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgifterna redovisas som personalkostnader när de förfaller till betalning. Förutbetalda avgifter redovisas som en tillgång i den utsträckning som kontant återbetalning eller minskning av framtida betalningar kan komma Koncernen till godo.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelserna på balansdagen.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fordringar och skulder nettoredo visas endast när det finns en legal rätt till kvitning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Immateriella tillgångar

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



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Goodwill	10 %
Balanserade för licenser mm	20 %

Broviken skriver av goodwill vid bolagsförvärv på 10 år. Broviken verkar för att bygga långsiktiga strategiska bolagsportföljer och har en evig ägarhorisont. Broviken har därmed ingen uttalad exitstrategi för Plattformsbolagsinvesteringarna, vilket motiverar en längre avskrivningstid än normalt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Vid nyinvesteringar görs en utvärdering av investeringen avseende den komponent som tillkommit och vilken avskrivningstid som ska gälla.

Utgifter för reparation och löpande underhåll redovisas som kostnad i den period när den uppstår.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet	Enligt kontraktstid
Maskiner och inventarier	20 %

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar inklusive aktier i koncernföretag

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov genom att beräkna återvinningsvärdet. Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde.

Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar tillsammans med avskrivningar på egen rad.

Finansiella instrument

Bolaget tillämpar K3 kapitel 11, dvs finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärde. Bolaget säkrar inga verkliga värden eller valutaflöden varför säkringsredovisning inte är tillämpligt.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

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

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



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Kundfordringar och övriga fordringar

Forordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt, det vill säga efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Broviken om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta.

För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Bokslutsdispositioner

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

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning. Kostnader i samband med nyemission och liknande redovisas som en avdragspost från emissionslikviden.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Belopp i KSEK	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Sverige	320 165	-
Norge	543 590	-
Summa	863 755	-

Moderbolaget har ingen försäljning till koncernföretag. 27% av moderbolagets kostnader köps från koncernföretag.

Not 3 Operationell leasing

Moderbolaget har inga leasingavtal. Värdet av avtalade framtida leasingavgifter, avseende avtal där återstående löptid överstiger ett år, fördelar sig enligt följande i koncernen:

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Årets leasingkostnad		2 673	-
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:			
Förfaller till betalning inom ett år		2 306	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år		2 462	-
Summa		4 768	-

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av billeasingkontrakt och kontorsmaskiner.

Not 4 Ersättningar till revisorerna

Belopp i KSEK	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdraget	830	35
Skatterådgivning	109	-
Övriga tjänster	226	-
<i>Övriga bolag</i>		
Revisionsuppdraget	291	-
Koncernen totalt	1 456	35

Belopp i KSEK	Moderbolaget 2021-01-01 <2021-12-31	Moderbolaget 2019-09-26 <2020-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdraget	190	35
Övriga revisionsnära tjänster	212	-
Moderbolaget totalt	402	35



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 5 Personal

	Konsernen 2021-01-01 <2021-12-31	Konsernen 2019-09-26 <2020-12-31
Belopp i KSEK		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Män	4	4
Totalt	4	4
Antal ledande befattningshavare i koncernen		
Män	4	-
Totalt	4	0
Medelantal anställda i koncernen		
Kvinnor	160	-
Män	417	-
Totalt	577	-
Medelantal anställda per land i koncernen		
Sverige	170	-
Norge	407	-
Totalt	577	-
Medelantal anställda i moderbolaget		
Kvinnor	1	-
Män	3	-
Totalt	4	-
	Konsernen	Konsernen
	2021-01-01	2019-09-26
	<2021-12-31	<2020-12-31
Löner och andra ersättningar		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktör	588	-
Löner och ersättningar till ledande befattningshavare	1 752	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	470 146	-
Konsernen totalt	472 486	-
	Konsernen	Konsernen
	2021-01-01	2019-09-26
	<2021-12-31	<2020-12-31
Pensions- och sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	24 573	-
Sociala avgifter enligt lag och avtal	90 869	-
Konsernen totalt	115 442	-
Konsernen totalt löner och andra ersättningar, pensions- och sociala kostnader	587 928	-



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

	Moderbolaget	Moderbolaget
	2021-01-01	2019-09-26
	<2021-12-31	<2020-12-31
Löner och andra ersättningar		
Löner och ersättningar till styrelse och verkställande direktör	588	-
Löner och ersättningar till övriga ledande befattningshavare	1 752	-
Löner och ersättningar	858	-
Moderbolaget totalt	3 198	-

	Moderbolaget	Moderbolaget
	2021-01-01	2019-09-26
	<2021-12-31	<2020-12-31
Pensions- och sociala kostnader		
Pensionskostnader	22	-
Sociala avgifter enligt lag och avtal	880	-
Moderbolaget totalt	902	-

Not 6 Ränteintäkter, räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen	Moderbolaget	Koncernen	Moderbolaget
Belopp i KSEK	2021-01-01	2021-01-01	2019-09-26	2019-09-26
	<2021-12-31	<2021-12-31	<2020-12-31	<2020-12-31
<i>Ränteintäkter och liknande resultatposter</i>				
Ränteintäkter	37	-	-	-
Övrigt	864	-	-	-
Summa	901	-	-	-
<i>Räntekostnader och liknande resultatposter</i>				
Räntekostnader	-10 236	-	-	-
Valutakursförluster	-3	-	-	-
Övrigt	-2	-	-	-
Summa	-10 241	-	-	-



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 7 Skatt

	Koncernen	
	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31
Belopp i KSEK		
Aktuell skatt	16 245	-
Justering avseende tidigare år	6	-
Uppskjuten skatt	117	-
Skattekostnad Koncernen	16 368	0

	Koncernen	
	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31

Skillnaderna mellan redovisad skattekostnad och en beräknad skattekostnad baserad på gällande skattesats är följande:

Resultat före skatt	-22 304	-117
Aktuell inkomstskatt beräknad enligt respektive bolags gällande skattesats 20,6%	-4 595	-25

Skatteeffekt av följande poster

Ej skattepliktiga intäkter	-1 955	-
Avskrivning goodwill	15 863	-
Övriga ej avdragsgilla kostnader	2 713	-
Schablonränta på periodiseringsfond	18	-
Skillnad i skattesats mellan moderföretag och utländska dotterföretag	483	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	3 841	25
Skattekostnad Koncernen	16 368	0

	Moderbolaget	
	2021-01-01 <2021-12-31	2019-09-26 <2020-12-31

Skillnaderna mellan redovisad skattekostnad och en beräknad skattekostnad baserad på gällande skattesats är följande:

Resultat före skatt	-6 401	-117
Inkomstskatt beräknad enligt moderbolagets gällande skattesats 20,6%	1 319	25

Skatteeffekt av följande poster

Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-1 319	-25
Skattekostnad Moderbolaget	0	0



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 8 Balanserade utgifter för licenser mm

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-	-
Genom rörelseförvärv	177	-
Valutaomräkningseffekt	12	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	189	-
Ingående avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-87	-
Valutaomräkningseffekt	-2	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-88	-
Utgående redovisat värde	100	-

Not 9 Goodwill

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-	-
Genom rörelseförvärv	858 956	-
Valutaomräkningseffekt	29 694	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	888 650	-
Ingående avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-77 006	-
Valutaomräkningseffekt	-1 422	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-78 427	-
Utgående redovisat värde	810 223	-

Not 10 Maskiner och inventarier

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-	-
Genom rörelseförvärv	7 875	-
Årets inköp	7 142	-
Försäljning och utrangeringar	-932	-
Valutaomräkningseffekt	795	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 880	-
Ingående avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-4 979	-
Försäljning och utrangeringar	775	-
Valutaomräkningseffekt	-397	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 601	-
Utgående redovisat värde	10 279	-

Sida 24 av 29



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 11 Uppskjutna skattefordringar & uppskjutna skatteskulder

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Uppskjutna skattefordringar		
Uppskjuten skattefordran hänförlig till underskottsavdrag	1 448	-
Summa	1 448	-
Uppskjutna skatteskulder		
Uppskjuten skattefordran hänförlig till obeskattade reserver	4 520	-
Summa	4 520	-

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda kostnader	15 038	-
Förutbetalda hyror	4 100	-
Förutbetald leasing	226	-
Förutbetalda försäkringar	1 421	-
Upplupna intäkter	26 443	-
Summa	47 228	-

Not 13 Eget kapital

Förvaltning av kapital

Kapital avser eget kapital samt lånat kapital. Koncernens mål för förvaltning av kapitalet är att trygga koncernens fortlevnad och handlingsfrihet. Fördelningen mellan eget och lånat kapital ska vara sådan att en god balans erhålls mellan risk och avkastning. Kapitalstrukturen anpassas om så är nödvändigt till förändrade ekonomiska förutsättningar och andra omvärldsfaktorer. För att bibehålla och anpassa kapitalstrukturen kan koncernen företrädesvis minska eller öka skulderna.

Av balansräkningen framgår koncernens skulder och eget kapital. Av rapporten Förändringar i eget kapital framgår de olika komponenterna i eget kapital och i denna not finns en specifikation av de olika komponenterna som ingår i reserver.

Koncernen

Övrigt tillskjutet kapital

Avser eget kapital som är tillskjutet från aktieägare.

Omräkningsreserv

Omräkningsreserven innefattar alla valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av finansiella rapporter från utländska verksamheter som har upprättat sina finansiella rapporter i en annan valuta än den valuta i vilken koncernens finansiella rapporter presenteras. Moderbolaget och koncernen presenterar sina finansiella rapporter i svenska kronor.

Balanserade vinstmedel och årets resultat

I balanserade vinstmedel inklusive årets resultat ingår intjänade vinstmedel i moderbolaget och dess dotterföretag.



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Moderbolaget

Aktiekapital

Moderbolagets aktiekapital uppgår till 230 763 kr och består av 46 153 A-aktier (10 röster per aktie) och 184 610 B-aktier (1 röst per aktie). Kvotvärdet uppgår till 1 kr. Samtliga aktier är fullt betalda. Inga aktier innehas av bolaget eller av dess dotterföretag.

Bundet respektive fritt eget kapital

Fritt eget kapital utgörs av aktieägartillskott, balanserade vinstmedel och årets resultat.

Not 14 Långfristiga skulder

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder till kreditinstitut		
Förfaller inom 1-5 år	221 863	-
Summa	221 863	-
Övriga långfristiga skulder		
Förfaller inom 1-5 år	43 927	-
Summa	43 927	-
Totalt	265 790	-

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen	Koncernen
	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalrelaterade skulder	85 273	-
Upplupna sociala kostnader	8 044	-
Förbetalda intäkter	14 257	-
Övriga poster	23 407	14 169
Utgående redovisat värde	130 982	14 169



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 16 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Belopp i KSEK	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
Säkerheter ställda för skulder till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	20 000	-
Aktier i dotterbolag	481 882	-
Säkerheter ställda, övriga poster		
Spärrmedel bank, Euroclear	50	50
Summa Ställda säkerheter	505 465	50

Belopp i KSEK	Moderbolaget 2021-12-31	Moderbolaget 2020-12-31
Säkerheter ställda, övriga poster		
Spärrmedel bank, Euroclear	50	50
Summa Ställda säkerheter	50	50

Belopp i KSEK	Koncernen 2021-12-31	Koncernen 2020-12-31
<i>Eventualförpliktelser</i>		
Borgen för lokalhyra, bankgaranti	4 903	-
Summa	27 462	-



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Not 17 Andelar i konsernföretag

Belopp i KSEK	Moderbolaget	Moderbolaget
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	50	-
Genom förvärv av dotterföretag	354 971	50
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	355 021	50
Utgående redovisat värde	355 021	50

Koncernen 2021-12-31	Org nr	Säte	Kapital & röster	Bokfört värde
HRP Partners AS	926 018 019	Oslo	54,1%/54,1%	179 435
HRP Holding AS	818 056 222	Oslo		
HRP AS	988 889 245	Oslo		
Svefa Partners AB	559286-0216	Stockholm	84,2%/84,2%	143 160
Svefa Holding AB	556542-2671	Stockholm		
Svefa AB	556514-3434	Stockholm		
Svefa Förvaltningsrådgivning AB	556373-9498	Stockholm		
Värderingsdata i Kungsbacka AB	556544-8874	Kungsbacka		
Modigo Partners AB	559286-0208	Stockholm	68,0%/68,0%	32 401
Modigo AB	556920-9561	Stockholm		
ADHD Care by Modigo AB	559258-0798	Stockholm		
Brightmill Partners AB	559344-2451	Stockholm	100,0%/100,0%	25
Summa				355 021

Not 18 Väsentliga händelser efter balansdagen

Broviken följer liksom andra företag utvecklingen av kriget i Ukraina. Den verksamhets som bedrivs i dotterbolagen har hittills inte påverkat på bolagen i någon nämnvärd utsträckning.

Broviken har efter räkenskapsårets slut förvärvat Brightmill AB. Bolaget är en av Sveriges ledande byråer inom interim management.



Broviken Gruppen II AB, 559220-0538

Underskrifter

Stockholm den 31 mars 2022

Per Granath

Verkställande direktör, Styrelseordförande

Christer Hansson

Styrelseledamot

Anders Törnsten

Styrelseledamot

Jesper Wigelius

Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 31 mars 2022

KPMG AB

Dan Beitner

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Broviken Gruppen II AB, org. nr 559220-0538

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Broviken Gruppen II AB för år 2021 med undantag för hållbarhetsrapporten på sidorna 3-4.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte hållbarhetsrapporten på sidorna 3-4. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 3-4. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av

bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi,

förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de



revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

— inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Broviken Gruppen II AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpa bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse

att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionell skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.



Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten på sidorna 3-4 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Vår granskning har skett enligt FAR:s rekommendation RevR 12 Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm den 31 mars 2022

KPMG AB

Dan Beitner
Auktoriserad revisor