

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01 till 2023-12-31

för

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

Arsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2 - 4
Styrelsens ansvar	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7 - 8
Rapport över förändring i eget kapital	9
Kassaflödesanalys	10
Noter	11 - 21

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-06-30.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Birkirkara, Malta 2024-07-08

Edward Camilleri

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

ÅRSREDOVISNING FÖR DOOBA FINANCE AB (PUBL)

Styrelsen och verkställande direktören för Dooba Finance AB (publ) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 till 2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska emittera låneinstrument för att kunna bedriva utlåning till andra bolag inom koncernen samt därmed förenlig verksamhet.
Företaget har sitt säte i Jönköping.

Ägarförhållanden

Dooba Finance AB är ett helägt dotterföretag till Dooba Holdings Ltd., Jersey.

Koncernstruktur

Den största, tillika minsta, koncern där koncernredovisning upprättas och görs allmänt tillgänglig är koncernen som leds av Dooba Holdings Limited, Jersey.

Bolagsstyrningsrapport

Dooba Finance AB (publ) har gett ut skuldebrev på reglerad marknad, varför bolaget upprättar bolagsstyrningsrapport i enlighet med aktiebolagslagen samt årsredovisningslagen.

I det yttre ramverket för Dooba Finance bolagsstyrning ingår bland annat aktiebolagslagen, årsredovisningslagen och Nasdaqs regelverk. Inre regelverk som påverkar förutsättningarna för bolagsstyrning är bolagsordningen, styrelsens arbetsordning, VD-instruktion samt ett antal andra policydokument och riktlinjer.

Bolaget har en serie aktier. Bolagsordningen begränsar inte det röstantal som ägare får utöva på bolagsstämmor och innehåller inga bestämmelser för hur styrelseledamöter ska utses, avsättas, eller för hur bolagsordningen ska ändras.

Per den 31 december 2023 hade bolaget 500.000 aktier med ett kvotvärde på 1 kr. Var aktie berättigar till en röst. Samtliga aktier ägdes av Dooba Holdings Limited, Jersey.

Bolagsstämman är Dooba Finance AB högsta beslutande organ. Bolagets aktieägare har, på det sätt som aktiebolagslagen föreskriver, rätt att utöva sin rösträtt vid årsstämmor och extra bolagsstämmor. Stämman kan t ex besluta om ökning eller minskning av aktiekapitalet, ändring av bolagsordning och att bolaget ska träda i likvidation. Vad gäller nyemissioner av aktier, konvertibler eller teckningsoptioner har stämman, utöver möjlighet att själv besluta om detta, möjlighet att lämna bemyndigande till styrelsen att fatta emissionsbeslut. Inga bemyndiganden finns per balansdagen.

Kallelse till bolagsstämman ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på bolagets webbplats. Samtidigt som kallelse sker ska bolaget genom annonsering i Dagens Industri upplysa om att kallelse har skett.

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

Styrelsens övergripande uppgift är att förvalta bolagets angelägenheter och samtliga aktieägares intresse samt värna och främja en god bolagsstruktur. Styrelsen ska säkerställa en organisationsstruktur som ger tillfredsställande kontroll över företagets bokföring, förvaltning av tillgångar och övergripande finansiell ställning. Utöver fastställande av företagets mål och strategi, så ingår i styrelsens uppgifter att identifiera hur hållbarhetsfrågor påverkar företagets risker och affärsmöjligheter, att se till att ändamålsenliga system för uppföljning och kontroll av bolagets verksamhet och risker. Styrelsen ska följa upp företagets verksamhetsresultat och övervaka att VD fullgör sina skyldigheter. Ansvarsfördelning mellan styrelse och VD framgår av VD-instruktionen.

Bolagsordningen föreskriven att styrelsen ska bestå av 3 – 5 ledamöter. På årstämman 2022 fastställdes att styrelsen ska bestå av 3 ledamöter. Samtliga ledamöter omvaldes.

Vid upprättandet av årets finansiella rapporter har ledamöterna ägnat särskilt fokus på lämpligheten av att fortsatt tillämpa principen om fortlöpande verksamhet.

Dooba Holdings Limited, det yttersta moderbolaget, har indikerat sin nuvarande avsikt att tillhandahålla nödvändig nivå av ekonomiskt stöd för att göra det möjligt för företaget att uppfylla sina skulder allt eftersom de förfaller till betalning under överskådlig framtid, vilket utgör en period av minst tolv månader från datumet för godkännande av dessa finansiella rapporter. Som sådan har styrelseledamöterna antagit konceptet om fortlöpande verksamhet för redovisningen vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Se stycket om tillämpandet av principen för fortlöpande verksamhet för mer information.

Hållbarhetsrapport

Bolaget har inte antagit någon egen hållbarhets policy.

Affärsmodell

Bolaget utgör ett eget segment inom koncernen och nyttjas som utgivare av obligationer som noterats för handel på börserna i Stockholm och Frankfurt. All utlåning sker till bolag inom koncernen varför koncernens verksamhet som helhet följs noga av bolagets styrelse.

Miljö, sociala förhållanden, personal, mänskliga rättigheter och korruption

Bolaget har inga anställda utan köper tjänster från externa parter och närstående företag.

Av den anledningen har inga policys utarbetats för verksamheten.

Ingen uppföljning görs för dessa områden, ej heller har någon analys gjorts.

Bolaget redovisar därför inga icke-finansiella nyckeltal för dessa områden.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter

Utvecklingen i Europa mellan Ukraina och Ryssland har haft en begränsad inverkan på koncernens verksamhet eftersom alla fastigheter och investeringar som innehas är belägna i Storbritannien.

För verksamhetsåret som avslutades den 31 december 2023 gjorde bolaget en förlust på KGBP 409.

Översatt till svensk valuta motsvarar resultatet en förlust på 5 961 KSEK på grund av valutaomräkning.

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

Riskexponering

Företaget är genom verksamheten exponerad mot flera risker, främst kreditrisker och likviditetsrisk, se redogörelse i not 1, för mer information.

Flerårsöversikt (KSEK)

	2023	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	44 013	55 594	87 128	55 078	8 342
Resultat e. finansiella poster	-5 498	6 045	39 696	-13 612	14 112
Balansomslutning	718 314	685 118	652 530	477 667	534 582
Soliditet ⁽¹⁾	6,8%	7,9%	7,4%	1,8%	4,1%
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	6,3%	7,0%	7,0%	11,3%	11,3%

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning

⁽³⁾ (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Fortlöpande verksamhet

Styrelsen anser det lämpligt att fortsatt anta principen om fortlöpande verksamhet vid upprättandet av bokslutet. För ytterligare information se not 1 till de finansiella rapporterna.

Förslag till resultatdisposition (SEK)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserade vinstmedel	53 780 735
Årets resultat	-5 498 179
	<u>48 282 556</u>
 i ny räkning balanseras	 48 282 556
	<u>48 282 556</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals Svenska kronor (KSEK) där ej annat anges.

2024071036011

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

Redogörelse för styrelseledamöternas ansvar

Aktiebolagslagen, 1995 (kap. 386 av lagarna för Malta) kräver att styrelseledamöterna utarbetar finansiella rapporter för varje räkenskapsår som ger en sann och rättvis bild av verksamhetens ställning och av bolagets angelägenheter of bolaget som i slutet av räkenskapsåret och av vinsten eller förlusten för räkenskapsåret.

Vid upprättandet av dessa finansiella rapporter bör styrelseledamöterna

- anta principen om löpande verksamhet som grund om det inte är olämpligt att anta att företaget kommer att fortsätta i verksamheten;
- välja lämpliga redovisningsprinciper och tillämpa dem konsekvent,
- göra bedömningar och uppskattningar som är rimliga och försiktiga,
- redovisa intäkter och avgifter avseende räkenskapsperioden enligt periodiseringsunderlaget,
- separat värdera komponenterna av tillgångs- och skuldposterna, och
- redovisa jämförelsetal motsvarande de för föregående räkenskapsperioden.

Styrelseledamöterna är ansvariga för att föra korrekta bokföringsregister som när som helst med rimlig noggrannhet redovisar bolagets finansiella ställning och för att göra det möjligt för styrelseledamöterna att säkerställa att de finansiella rapporterna överensstämmer med aktiebolagslagen, 1995 (kap 386).

I detta ansvar ingår att utforma, genomföra och underhålla sådana interna kontroller som styrelseledamöterna bestämmer är nödvändig för att möjliggöra upprättandet av finansiella rapporter som är fria från väsentliga felaktigheter, oavsett om det beror på bedrägeri eller misstag.

Styrelseledamöterna är också ansvariga för att skydda tillgångarna i bolaget och därmed för att vidta rimliga åtgärder för att förebygga och upptäcka bedrägerier och andra oegentligheter.

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

RESULTATRÄKNING

KSEK

Not

2023-01-01
2023-12-31

2022-01-01
2022-12-31

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

4

44 741

56 683

44 741

56 683

Rörelsens kostnader

Administrationskostnader

5, 6, 7

-728

-1 089

Övrig intäkt

-

-

Rörelseresultat

44 013

55 594

Finansiella kostnader

8

-49 511

-49 549

Resultat före skatt

-5 498

6 045

Skatt på årets resultat

-

-

ÅRETS RESULTAT

-5 498

6 045

Rapport över totalresultatet

Årets resultat

-5 498

6 045

Övrigt totalresultat

-

-

Summa totalresultat för året

-5 498

6 045

2024071036013

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

BALANSRÄKNING

KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		695 464	662 594
Övriga fordringar		37	36
		695 501	662 630
Kassa och bank			
		22 813	22 488
Summa omsättningstillgångar			
		718 314	685 118
SUMMA TILLGÅNGAR			
		718 314	685 118

2024071036014

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

BALANSRÄKNING

KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500	500
	9	500	500
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		53 781	47 736
Årets resultat		-5 498	6 045
		48 283	53 781
Summa eget kapital		48 783	54 281
Långfristiga skulder			
Obligationslån	10	-	591 273
		-	591 273
Kortfristiga skulder			
Obligationslån	10	595 727	-
Leverantörsskulder		176	227
Skulder till koncernföretag		65 676	31 334
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 952	8 003
		669 531	39 564
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		718 314	685 118

2024071036015

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL
KSEK

	<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2022	500	8 040	39 696	48 236
Disposition av föregående års resultat		39 696	-39 696	-
Årets resultat			6 045	6 045
Utgående balans per 31 december 2022	500	47 736	6 045	54 281

Aktiekapital 500 000 aktier á kvotvärde 1 krona.

	<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2023	500	47 736	6 045	54 281
Disposition av föregående års resultat		6 045	-6 045	-
Årets resultat			-5 498	-5 498
Utgående balans per 31 december 2023	500	53 781	-5 498	48 783

Aktiekapital 500 000 aktier á kvotvärde 1 krona.

Dooba Finance AB (publ)

559087-1439

KASSAFLÖDESANALYS

KSEK

2023-01-01

2023-12-31

2022-01-01

2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

44 013

55 594

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Valutaeffekter

-9 587

-19 911

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

34 426

35 683

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring fordringar på koncernföretag

-23 777

-20 677

Förändring rörelsefordringar

-1

373

Förändring skulder till koncernföretag

34 540

21 451

Förändring leverantörsskulder

-51

197

Kassaflöde från den löpande verksamheten

45 137

37 027

Finansieringsverksamheten

Räntekostnad obligationslån

-44 812

-44 812

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-44 812

-44 812

Årets kassaflöde

325

-7 785

Likvida medel vid årets början

22 488

30 273

Likvida medel vid årets slut

22 813

22 488

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Grund för upprättande

Dessa finansiella rapporter har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (ÅRL) och Rådet för finansiella rekommendation RFR 2 "Redovisning för juridiska personer", vilket innebär att bolaget tillämpar International Financial Reporting Standards, (IFRS) som har godkänts av EU när detta är möjligt inom ramen för ÅRL.

Inom ramen för RFR 2 har inga nya IFRS börjat tillämpas från och med 1 januari 2023. Övriga ändringar i befintliga standarder som tillämpas från och med denna tidpunkt har inte haft någon effekt på bolagets redovisning.

Ändringar i befintlig IFRS-standarder som har publicerats men som inte träder ikraft förrän efter räkenskapsåret 2023, har inte tillämpats i förtid och bedöms inte påverka koncernens finansiella rapporter när de tillämpas för första gången.

Resultaträkningens uppställningsform

Resultaträkningens uppställningsform har anpassats för att bättre spegla bolagets verksamhet inom den finansiella sektorn vilket är förenligt med överskådlighet, god redovisningssed och rättvisande bild enligt Årsredovisningslagens andra kapitel.

Bolagets säte

Dooba Finance AB (publ) med organisationsnummer 559087-1439 är ett publikt aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Jönköping.

Bolagets registrerade address är, Office 18, Verdala Business Centre, Level 1, LM Complex, Brewery Street, Zone 3, Central Business District, BIRKIRKARA CBD 3040, MALTA.

Registrering

Bolaget registrerades den 25 november 2016 i Sverige. Med verkan från och med den 2 november 2017 etablerades fast driftställe på Malta och registrerades som ett utländskt företag verksamt på Malta.

Fortlöpande verksamhet

Bolaget hade per den 31 december 2023 netto omsättningstillgångar på KSEK 48 319, vilket främst utgörs av fordringar på andra koncernföretag.

Dooba Holdings Limited, det yttersta moderbolaget, har indikerat sin nuvarande avsikt att tillhandahålla nödvändig nivå av ekonomiskt stöd för att göra det möjligt för företaget att uppfylla sina skulder allt eftersom de förfaller till betalning under överskådlig framtid, vilket utgör en period av minst tolv månader från datumet för godkännande av dessa finansiella rapporter. Som sådan, har styrelseledamöterna antagit konceptet om fortlöpande verksamhet för redovisningen vid upprättandet av dessa finansiella rapporter.

Vid denna bedömning är styrelseledamöterna dock medvetna om att Dooba Holdings Limited i sin egen koncernredovisning för året som slutade den 31 december 2023 har framhållit följande:

Styrelseledamöterna har fäst särskild vikt vid lämpligheten av att anta konceptet om fortlöpande verksamhet vid upprättandet av årsredovisningen för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2023.

NOTER

Koncernens bedömning av tillämpandet av konceptet om fortlöpande verksamhet är beroende av ett antal faktorer, bland annat hyresuppbörd, stigande räntor, fortsatt tillgång till finansiering och möjlighet att fortsätta att driva koncernens säkerställda skuldstruktur inom ramen för sina finansiella kovenanter.

Styrelseledamöterna har genomfört omvända stresstester av koncernens prognoser under de kommande 12 månaderna av den 5-åriga, rullande, kassaflödesprognosen, som indikerar att en minsta hyres-uppbörd på 60,2% krävs för att upprätthålla tillräckliga likvida medel. Under hela detta nedåtsscenario har koncernen tillräckliga likvida medel för att uppfylla alla utfästa kontrakterade skyldigheter under bedömningsperioden som är 12 månader från dagen för godkännandet av dessa finansiella rapporter.

Ledningen granskar dagligen statusen för hyresuppbörden och styrelseledamöterna får uppdateringar av läget för hyresuppbörden under kvartalet, bedömer regelbundet kreditvärdigheten hos hyresgästerna och arbetar från fall till fall för att åtgärda eventuella problem.

Med tanke på att koncernens genomsnittliga hyresuppbörd under de senaste 12 månaderna i genomsnitt har uppgått till 97 %, kan ett minimum på 60 % anses vara högst sannolikt att uppnå under de kommande 12 månaderna.

Effekten av en minskning av hyresuppbörden har även tillämpats på koncernens betalningsvillkor för skulder. Baserat på kovenantprognosen för de kommande 12 månaderna, en miniminivå för hyresindrivning som skulle leda till överträdelser av koncernens räntebetalningsvillkor och betalningsvillkor för skuld, är 96 % respektive 92,8 %, vid förfallodagen för ränta i april 2024 för båda RBS-faciliteterna. Även om det anses möjligt att den faktiska nivån på hyresuppbörden skulle kunna sjunka under den miniminivå som krävs, var koncernens genomsnittliga hyresintäkter för året som slutade den 31 december 2023, 97 %, vilket tyder på att det finns ett utrymme på 1 % för RBS-kovenanterna, förväntas det inte att ett brott mot villkoren för skuldbetalning för tredje part kommer att uppstå.

Koncernen har också förpliktelser enligt sitt låneavtal att upprätthålla den skuld som säkerställs av investerings- och handelsfastigheterna på en nivå som understiger en överenskommen belåningsgrad i procent. Baserat på kovenantprognosen för de kommande 12 månaderna kommer den maximala värdeminskningen på förvaltnings- och handelsfastigheter som kan bäras innan koncernen bryter mot avtalsvillkoren för belåningsgrad, är 17 procent. En nedgång i fastighetsvärde är en möjlighet, men i detta skede förväntas det inte, givet de värderingar som koncernen redovisat vid årets slut. Styrelseledamöterna har granskat koncernens upplåningsnivåer i förhållande till dess investerings- och handelsfastigheter och är nöjda med att en nedgång med 17 %, kopplad till en allvarig negativ inverkan, anses vara högst osannolikt.

I händelse av ett avtalsbrott finns det botemedel tillgängliga enligt facilitetsavtalen, annars skulle ett undantag förhandlas fram. Tidigare diskussioner med koncernens fordringsägare kring potentiella överträdelser har etablerat förväntningen att om koncernen fortsätter att göra ränte- och kapitalåterbetalningar när de förfaller, förväntas inga negativa åtgärder vidtas.

Med tanke på den minimihyresinkassering på 60 % som krävs för att uppfylla koncernens förpliktelser finns det inga prognostiserade problem avseende betalning av framtida ränte- och kapitalbetalningar.

Koncernen har fyra befintliga lånefaciliteter om totalt 82,7 miljoner GBP som förfaller inom de närmaste 12 månaderna. Långt framskridna diskussioner pågår om att refinansiera tre av dessa faciliteter om totalt 36,3 miljoner GBP och villkor har tillhandahållits av respektive långivare som anses acceptabla av styrelsen. Diskussioner pågår för att refinansiera den återstående faciliteten på totalt 46,4 miljoner GBP som förfaller i oktober 2024. Styrelsen anser att refinansieringsrisken är låg och är övertygade om att nya faciliteter kommer att finnas på plats innan var och en av de nuvarande faciliteterna löper ut.

NOTER

Baserat på den analys och de stresstester som genomförts anser styrelsen att det fortfarande är lämpligt att upprätta de finansiella rapporterna enligt antagandet om fortlöpande verksamhet, vilket förutsätter att koncernen kommer att fortsätta att uppfylla sina skulder när de förfaller till betalning under överskådlig framtid, och erkänner att det finns en viss osäkerhet om koncernens förmåga att framgångsrikt refinansiera de tre faciliteter som förfaller under fortlevnadsperioden, vilket kan leda till tvivel om koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet och därmed sin förmåga att realisera sina tillgångar och fullgöra sina skulder inom ramen för den normala affärsverksamheten. De finansiella rapporterna innehåller inte några justeringar som skulle bli följden om koncernen inte kunde fortsätta verksamheten.

Bolaget är i slutskedet av diskussioner om att refinansiera sina befintliga icke-säkerställda obligationer om 600 MSEK. Styrelseledamöterna bedömer att refinansieringsrisken är låg och är övertygade om att en ny finansiering kommer att vara på plats innan den nuvarande icke-säkerställda obligationen löper ut. Företaget kan komma att förlita sig på det finansiella stöd som utlovats av det yttersta moderbolaget, Dooba Holdings Limited, om detta skulle krävas, men styrelsen bekräftar att det vid tidpunkten för godkännandet av dessa finansiella rapporter inte finns någon säkerhet för att refinansieringen av den icke-säkerställda obligationen kommer att slutföras innan den löper ut eller att Dooba Holdings Limited kommer att kunna tillhandahålla den nödvändiga nivån av finansiellt stöd till företaget. Sammantaget utgör dessa en viss osäkerhet som kan ge upphov till tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten och därmed dess förmåga att realisera sina tillgångar och fullgöra sina skulder inom ramen för den normala affärsverksamheten. De finansiella rapporterna omfattar inte de justeringar som skulle bli följden om företaget inte kunde fortsätta sin verksamhet.

Transaktioner och saldon i utländsk valuta

a) Funktionell valuta och presentationsvaluta

Bolagets finansiella resultat och finansiella ställning följs i den funktionella valutan, engelska pund. Räkenskaperna presenteras i svenska kronor vilket även är bolagets redovisningsvaluta.

b) Transaktioner och saldon

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Finansiella tillgångar och skulder

Företaget klassificerar sina finansiella tillgångar i de kategorier som anges nedan beroende på affärsmodellen för förvaltning av de finansiella tillgångarna och de avtalsenliga kassaflödes egenskaperna för de finansiella tillgångarna.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

NOTER

Företagets redovisningsprincip för varje kategori är följande:

Lån och fordringar

Bolagets lånefordringar omfattar i den finansiella rapporteringen koncernfordringar, andra fordringar samt likvida medel. En finansiell tillgång redovisas när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Vid första redovisningstillfället värderas finansiella tillgångar till verkligt värde inkl transaktions-kostnader. Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde, vilket beräknas enligt effektivräntemetoden, redovisas efter avdrag för förväntade kreditförluster. Denna kategori omfattar huvudakligen lånefordringar, övriga fordringar och likvida medel.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kontanter i handen, inlåning som frigörs vid samtal med bank, andra kortfristiga mycket likvida investeringar med ursprungliga löptider på tre månader eller mindre. Likvida medel redovisas i rapport över finansiell ställning till nominellt värde.

Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder inkluderar leverantörsskulder och andra kortfristiga monetära skulder och obligationslån.

Leverantörsskulder är skyldigheter att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den ordinarie verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om betalning förfaller inom ett år eller mindre (eller i den normala verksamhetscykeln för verksamheten om den är längre). Om inte, presenteras de som kortfristiga skulder.

Leverantörsskulder och andra kortfristiga monetära skulder redovisas initialt till transaktionspriset och värderas därefter till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden.

Obligationslån redovisas initialt till verkligt värde efter transaktionskostnader som är direkt hänförliga till instrumentet. Efter första redovisningstillfället värderas obligationslån till upplupet anskaffningsvärde med användning av effektivräntemetoden. Transaktionskostnader periodiseras under lånets löptid och belastar resultaträkningen som en del av koncernens finansiella kostnader. I detta sammanhang omfattar finansiella kostnader initiala transaktionskostnader samt eventuell ränta som ska betalas medan skulden är utestående.

Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital. Eget kapital instrument värderas till verkligt värde av de kontanter eller andra medel som erhållits efter avdrag för transaktionskostnader för utfärdandet av instrumentet.

Not 2 Kritiska redovisningsbedömningar och viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Upprättandet av finansiella rapporter i enlighet med antagna IFRS kräver användning av vissa kritiska uppskattningar i redovisningen. Det kräver också att styrelseledamöterna utövar sin bedömning av den mest lämpliga användningen vid tillämpningen av bolagets redovisningsprinciper.

Bolaget gör vissa uppskattningar och antaganden om framtiden. Uppskattningar och bedömningar utvärderas kontinuerligt och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som bedöms vara rimliga under omständigheterna. I framtiden kan den faktiska erfarenheten skilja sig från dessa uppskattningar och antaganden.

NOTER

Styrelseledamöterna anser inte att det finns några uppskattningar och antaganden som har en betydande risk att orsaka en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under det kommande räkenskapsåret.

Tillämpning av IFRS 9 på beaktande av nedskrivning av lån från närstående parter

Vid tillämpningen av IFRS 9 på lånefordringar från närstående parter har det yttersta moderbolaget lämnat ett fortsatt stödbrev som beskriver dess förväntade avsikt att stödja eventuella lån från närstående parter inom hela koncernen. Detta är beroende av att koncernen har möjlighet att frigöra tillräckligt med likvida tillgångar som möjliggör snabb återbetalning av lån från närstående parter i händelse av att lånet anropas. Vid fastställandet av förmågan att realisera tillräckligt med likvida tillgångar inom koncernen har styrelseledamöterna använt vissa uppskattningar och bedömningar i en rad olika scenarier för att beräkna nuvärdet av de framtida förväntade kassaflödena i händelse av att ett förvalt program för realisering av koncernens fastighetstillgångar inträffar. Enligt vart och ett av de scenarier som granskats av styrelseledamöterna kan tillräckliga likvida tillgångar realiseras för att möjliggöra återbetalning i tid av lån från närstående parter och därför har ingen nedskrivning redovisats.

Not 3 Finansiella risker och riskhantering

Bolaget är genom sin verksamhet exponerat för följande finansiella risker:

- Kreditrisk
- Likviditetsrisk
- Valutarisk

I likhet med alla andra verksamheter är företaget exponerat för risker som uppstår vid dess användning av finansiella instrument. Denna not beskriver företagets mål, policy och processer för att hantera dessa risker och de metoder som används för att mäta dem. Ytterligare kvantitativ information om dessa risker presenteras i alla dessa finansiella rapporter.

Huvudsakliga finansiella instrument

De viktigaste finansiella instrument som används av företaget, från vilka risk för finansiella instrument uppstår, är följande:

- Koncernfordringar och andra fordringar
- Kontanter hos bank
- Leverantörsskulder och andra skulder
- Lån och upplåning

En sammanfattning av de finansiella instrument som innehas per kategori finns nedan:

Finansiella tillgångar

	Finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde	
	2023-12-31	2022-12-31
Koncernfordringar - löptid inom ett år	695 464	624 639
Övriga fordringar - löptid inom ett år	37	36
Interimsfordringar - löptid inom ett år	-	37 955
Likvida medel - tillgängliga inom ett år	22 813	22 488
	<u>718 314</u>	<u>685 118</u>

NOTER

Finansiella skulder

	Finansiella skulder till upplupet anskaffningsvärde	
	2023-12-31	2022-12-31
Koncernskulder - förfaller inom ett år	-65 676	-31 334
Leverantörsskulder - förfaller inom ett år	-176	-227
Interimsskulder - förfaller inom ett år	-7 952	-8 003
Obligationslån - förfaller oktober 2024	-595 727	-591 273
	<u>-669 531</u>	<u>-630 837</u>

Styrelseledamöterna har det övergripande ansvaret för fastställandet av bolagets riskhanteringsmål och policys. Styrelseledamöterna får kvartalsrapporter genom vilka de granskar effektiviteten i de processer som införts och lämpligheten av de mål och policys som de fastställt.

Det övergripande målet för styrelseledamöterna är att fastställa policys som syftar till att minska riskerna så långt som möjligt utan att otillbörligt påverka bolagets konkurrenskraft och flexibilitet. Mer information om dessa policys anges nedan:

(I) Kreditrisk

Företagets exponering för kreditrisk härrör från den potentiella finansiella förlusten om en motpart till ett finansiellt instrument inte uppfyller sina avtalsenliga skyldigheter. Det avser främst bolagets fordringar på koncernföretag.

(II) Likviditetsrisk

En ansvarsfull hantering av likviditetsrisker innebär att tillräckligt med kontanter upprätthålls och att finansiering finns tillgänglig genom ett tillräckligt antal beviljade kreditfaciliteter. Företaget strävar efter att upprätthålla flexibilitet i finansieringen genom att hålla utfästa kreditgränser tillgängliga.

Bolagets likviditetsposition följs upp dagligen. Likviditetspositionen granskas kvartalsvis av verkställande direktören.

De investerarlån som förskottas till bolaget har ingen fast återbetalningsdag och ingen räntebetalningsskyldighet.

Bolagets styrelseledamöter övervakar löpande företagets likviditetsbehov och formellt kvartalsvis bolagets totala kapitalbehov, bolagets egna kapital, skuld och totala kapitalställning som helhet.

NOTER

(III) Valutarisk

Bolaget är exponerat för valutarisk för utlånade medel som huvudsakligen görs i GBP medan inlåningen är i SEK. Ändras valutakursen med 10 % blir resultatpåverkan 63 MSEK.

Valutaexponering	2023-12-31	2022-12-31
Fordringar i GBP	695 464	662 594
Fordringar och tillgångar i SEK	22 850	22 524
Summa tillgångar	718 314	685 118
Skulder, SEK	603 855	599 503
Skulder i GBP	65 676	31 334
Summa skulder	669 531	630 837

2024071036024

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

NOTER

Not 4 Nettoomsättning

	2023	2022
Valutakursvinster	8 809	20 093
Ränta på lån till närstående bolag	32 268	33 164
Övriga finansiella intäkter	3 664	3 426
Summa	44 741	56 683

Not 5 Administrationskostnader

	2023	2022
Legala kostnader och tjänster	728	1 089
Summa	728	1 089

Not 6 Kostnader för anställda

Bolaget har inte haft några anställda under aktuellt verksamhetsår eller föregående.

Not 7 Ersättningar till styrelse och VD

Ingen ersättning har utgått till styrelse eller VD under aktuellt verksamhetsår, eller föregående.

Not 8 Finansiella kostnader

Finansiella kostnader	2023	2022
Räntekostnad på osäkrade skulder	-44 791	-45 081
Transaktionskostnader	-4 720	-4 468
Summa	-49 511	-49 549

Not 9 Aktiekapital

	2023-12-31		2022-12-31	
	Antal	SEK	Antal	SEK
Stamaktier, kvotvärde 1 kr.	500 000	500 000	500 000	500 000
Tilldelade, tecknade och fullt betalda aktier.				

2024071036025

NOTER

Not 10 Lång- och kortfristiga skulder

Löpande lån och upplåning	Kortfristig 2023-12-31	Långfristig 2022-12-31
Obligationslån	595 727	591 273
Summa	595 727	591 273

Obligationerna, utgivna i SEK, är noterade på Frankfurt Open Market och Nasdaq Stockholm. Bolaget har emitterat seniora icke-säkerställda obligationer om 600 MSEK som redovisas netto efter direkt hänförbara kostnader. Obligationerna löper ut i oktober 2024, återbetalas i sin helhet på förfallodagen och löper med en fast kupong om 7,5%.

Not 11 Närstående, och transaktioner med närstående

Enheter som ingår i koncernen som leds av Dooba Holdings Limited, moderbolaget till bolaget, anses av medlemmarna vara närstående parter.

Transaktioner med närstående parter ingås regelbundet som ett resultat av normala kommersiella transaktioner. Följande betydande transaktioner genomfördes av bolaget med närstående under den aktuella perioden:

	Ränta som ska erhållas från närstående parter under perioden som slutar:		Netto fordran / skuld som ska betalas från närstående parter per:	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Excelenta Company Limited (registrerat på Malta)	-	3 321	124 446	119 117
Dooba Holdings Limited (registrerat i Jersey)	-	1 438	5 197	5 121
Dooba Finance (UK) Limited (registrerat i England och Wales)	23 533	21 207	178 764	221 190
Dooba Properties Limited (registrerat i Jersey)	8 635	7 496	163 477	152 818
Dooba Investments Limited (registrerat i Jersey)	100	88	97 108	95 591
Dooba Investments (Jersey) Limited (registrerat på Jersey)	-	-	991	976
Dooba Properties 1 Limited (registrerat i England och Wales)	-	-	-1 532	-1 510
Summa	32 268	33 550	568 451	593 303

Dooba Holdings Limited är moderbolag till Dooba Finance AB (publ), Dooba Investments Limited, Dooba Properties Limited, Excellenta Company Limited, Dooba Finance (UK) Limited och Dooba Investments (Jersey) Limited som alla ingår i koncernen som leds av Dooba Holdings Limited.

Lån till Dooba Holdings Limited, Dooba Properties Limited och Dooba Investments Limited var föremål för ränta på 5%. Lån till Excellenta Company Limited och Dooba Finance (UK) Limited var föremål för räntor på 8% respektive 10,25%. Lån till Dooba Investments (Jersey) Limited var inte föremål för ränta.

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

NOTER

Not 12 Skulder hänförliga till finansieringsverksamheten

	Löpande lån och upplåning	Upplupen ränta obligations lån	Totalt
Per 1 januari 2023	591 273	8 003	599 276
Erlagd ränta och finansiella kostnader	-	-44 842	-44 842
Ej kassaflödespåverkande poster:			
Räntor bokade över resultaträkningen	-	44 791	44 791
Periodisering av emissionskostnader för lån	4 454	-	4 454
Per 31 december 2023	595 727	7 952	603 679

	Löpande lån och upplåning	Upplupen ränta obligations lån	Totalt
Per 1 januari 2022	587 171	7 957	595 128
Kassaflödespåverkande poster:			
Utgivande av obligationer	-	-	-
Erlagd ränta och finansiella kostnader	-355	-45 035	-45 390
Ej kassaflödespåverkande poster:			
Räntor bokade över resultaträkningen	-	45 081	45 081
Periodisering av emissionskostnader för lån	4 457	-	4 457
Per 31 december 2022	591 273	8 003	599 276

Not 13 Uppgift om moderföretag och koncernförhållande

Dooba Finance AB (publ) är ett bolag registrerat i Sverige med säte på Malta. Det närmaste moderbolaget är Dooba Holdings Limited, org. nr OC 387, ett företag registrerat på Jersey,.

Den minsta och största grupp för vilken koncernredovisningen är offentligt tillgänglig är den grupp som leds av Dooba Holdings Limited. Kopior av koncernredovisningen för Dooba Holdings Limited finns tillgängliga genom att skriva till Dooba Holdings Limited, Sloane Square House, 1 Holbein Place, London, United Kingdom, SW1W 8NS.

Den yttersta kontrollerande parten per den 31 december 2023 var JTC Trust Company Limited, som förvaltare av Dooba Settlement, en fond för livränta.

Dooba Finance AB (publ)
559087-1439

NOTER

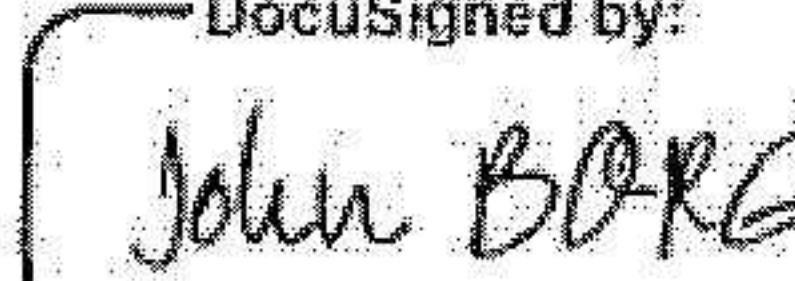
Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Dooba Finance AB (publ) har offentliggjort att man framgångsrikt emitterat seniora icke-säkerställda hållbarhetslänkade obligationer med rörlig ränta om 600 000 000 kronor under sitt nya ramverk om upp till 800 000 000 kronor, med löptid till 2027, till en emissionskurs om 100 procent.

Därutöver har Dooba Finance AB (publ) utnyttjat sin rätt att förtidsinlösa samtliga sina utestående obligationer om 599 500 000 SEK med garanterad fast ränta och med löptid till oktober 2024. Inlösendag för de befintliga obligationerna kommer att vara den 28 juni 2024. Se utgivna pressmeddelanden eller bolagets hemsida för mer information.

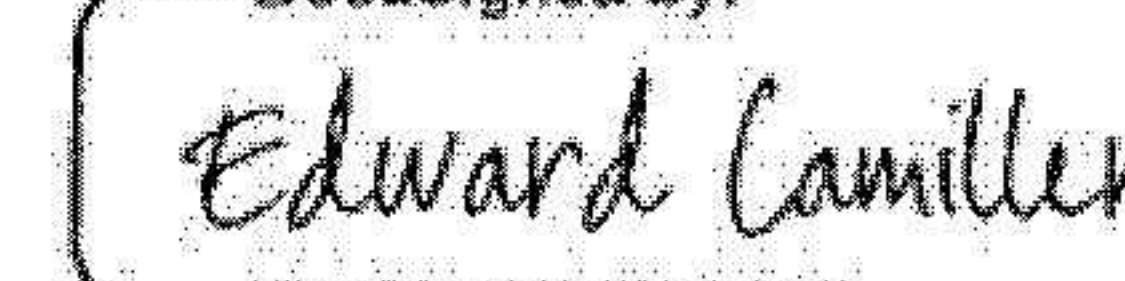
Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning i juridisk person, och ger en rättvisande bild över bolagets resultat och ställning. Förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av bolagets verksamhet, finansiella ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som rör bolaget. Årsredovisninge har godkänts för offentliggörande av styrelsen den 30 juni 2024. Bolagets resultaträkning och balansräkning kommer att framläggas för fastställelse på årsstämman den 30 juni 2024.

Birkirkara, Malta för digital signering

DocuSigned by:

FCE0043E622945C...
John Borg
Ordförande

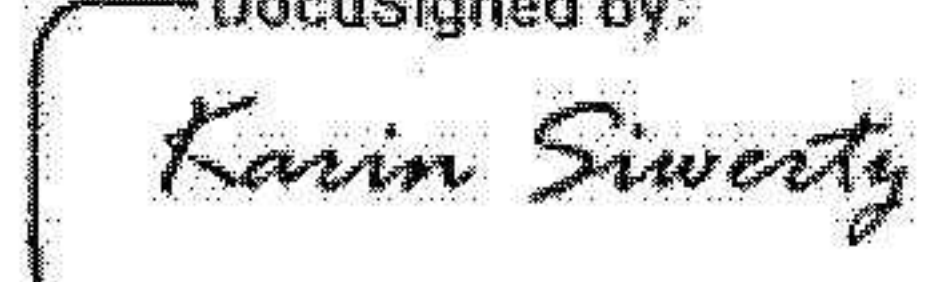
DocuSigned by:

2F75960D187E410...
Malcolm Booker
Ledamot

DocuSigned by:

1B3437ED29FA4A7...
Edward Camilleri
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

BDO Sweden AB

DocuSigned by:

DBC81E1CC60644B...
Karin Siwertz
Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: C09FC564F3194915998F4815E6BEDEED
Subject: Complete with DocuSign: Dooba finance AB AR SE RFR2 2023-12-31 upd 2024-06-28 c.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 21
Certificate Pages: 5
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)

Status: Completed

Envelope Originator:
Marshall Pascoe
marshall.pascoe@ceg.co.uk
IP Address: 78.151.212.215

Record Tracking

Status: Original
6/28/2024 10:53:38 PM
Holder: Marshall Pascoe
marshall.pascoe@ceg.co.uk

Location: DocuSign

Signer Events

Edward Camilleri
ecamilleri@excোসervices.com.mt
Mr. Edward Camilleri
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:
Edward Camilleri
1B3437ED29FA4A7

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 88.203.110.233

Timestamp

Sent: 6/28/2024 11:02:21 PM
Viewed: 6/29/2024 1:25:08 AM
Signed: 6/29/2024 1:25:43 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 6/29/2024 1:25:08 AM
ID: cb0e57dd-15aa-48b0-afb7-f9a8053cf9da

John BORG
johnborg1951@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:
John BORG
FCE0043E822945C

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 46.11.242.5
Signed using mobile

Sent: 6/29/2024 1:25:44 AM
Viewed: 6/29/2024 1:28:12 AM
Signed: 6/29/2024 1:28:44 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 6/29/2024 1:28:12 AM
ID: 61382f14-30d6-47bf-95af-2bc35f6523c2

Malcolm booker
mbooker250@icloud.com
Mr
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:
Malcolm booker
2F75960D187E410

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 212.65.104.7
Signed using mobile

Sent: 6/29/2024 1:28:45 AM
Viewed: 6/30/2024 5:39:47 AM
Signed: 6/30/2024 5:39:58 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 6/30/2024 5:39:47 AM
ID: 8f7e1503-87e7-4cbc-b0e1-80c5d0ff7b6f

Karin Siwertz
Karin.Siwertz@bdo.se
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:
Karin Siwertz
DBC81E1CC08A4B

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 90.231.84.237

Sent: 6/30/2024 5:39:59 AM
Viewed: 6/30/2024 5:48:05 AM
Signed: 6/30/2024 5:51:03 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 6/30/2024 5:48:05 AM
ID: ae8078fe-afd5-48f6-acfb-dbd817cec7a

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

2024071036033

Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/28/2024 11:02:21 PM
Certified Delivered	Security Checked	6/30/2024 5:48:05 AM
Signing Complete	Security Checked	6/30/2024 5:51:03 AM
Completed	Security Checked	6/30/2024 5:51:03 AM
Payment Events	Status	Timestamps
Electronic Record and Signature Disclosure		

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Dooba Finance AB (publ)
Org.nr. 559087-1439

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Dooba Finance AB (publ) för år 2023, med undantag för bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten på sidorna 2-3.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Vårt uttalande omfattar inte bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten på sidorna 2-3. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för bolaget.

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till bolagets styrelse i enlighet med revisorsförordningens (537/2014/EU) artikel 11.

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 bolaget enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014/EU) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

Värdering av koncernfordringar

Beskrivning av risk

Såsom beskrivs i not 3 och 11 innehar Dooba Finance AB betydande fordringar avseende lån till närstående. Fordringar på närstående redovisas till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för nedskrivningar, där nedskrivningar beräknas med utifrån en modell för förväntade kreditförluster. Som beskrivs i not 2 görs kritiska redovisningsbedömningar vid bedömningen av nedskrivning av lån till närstående.

Våra granskningsåtgärder

Som ett led i vårt revisionsarbete har vi erhållit saldobekräftelse från motparternas räkenskaper och därefter bedömt möjligheten att återvinna belopp från koncernföretagen. Bedömning av möjligheten att återvinna belopp har skett genom att granska ledningens bedömning av förväntade kreditförlusten på koncernfordringarna samt baserat på finansiella rapporter från bolagen och med hänsyn till moderbolagsgarantier gjort överväganden huruvida berörda motparter har tillräckliga och tillgängliga resurser för att återbetala de utställda lånen när de förfaller till betalning.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sidorna 2-3. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

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

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. 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 upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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.

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, 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. Risken 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. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. 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, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall åtgärder som har vidtagits för att eliminera hoten eller motåtgärder som har vidtagits.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktören förvaltning för Dooba Finance AB (publ) för år 2023 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 bolaget 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.

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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets 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 ersättningsskyldighet 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 ersättningsskyldighet 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 professionellt 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 granskning av bolagsstyrningsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten på sidorna 2-3 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten 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 våra uttalanden.

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2-6 årsredovisningslagen är förenliga med övriga delar samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

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

Vår granskning har skett enligt FARs 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.

BDO Sweden AB, Box 6343 102 35 Stockholm, utsågs till revisor i Dooba Finance AB (publ) av bolagsstämman den 30 juni 2023 och har varit bolagets revisor sedan den 10 november 2016.

Stockholm dag för digital signering
BDO Sweden AB

Karin Siwertz
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.06.2024 14:49

SENT BY OWNER:
Karin Siwertz • 29.06.2024 10:15

DOCUMENT ID:
SyxlqMB6UA

ENVELOPE ID:
rJlcMSaLA-SyxlqMB6UA

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse 2023.pdf
2 pages

🕒 Activity log

1. Anna Karin Siwertz	Signed	30.06.2024 14:49	eID	Swedish BankID (DOB: 1970/07/20)
karin.siwertz@bdo.se	Authenticated	30.06.2024 14:48	Low	IP: 90.231.84.237

📄 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PAcES
sealed