

Styrelsen och verkställande direktören för

CIP II Holding AB

Organisationsnummer 559275-9624

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31


FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad, styrelsens ordförande, intygar härmed att förestående balans- och resultaträkning blivit fastställda på årsstämman 2024-05-10

Resultatet disponerades i enlighet med styrelsens förslag.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2024-05-10



Filippa Kelo

Styrelsen för

CIP II Holding AB

Organisationsnummer 559275-9624

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31



CIP II Holding AB

559275-9624

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**Information om verksamheten**

CIP II Holding AB erbjuder sina aktieägare en investeringsmöjlighet i ett portföljkoncept baserat på investeringar i onoterade tillväxtbolag som normalt inte är tillgängligt för mindre investerare.

Resultat och ställning

	2023	2022	2021
Rörelseresultat	-40 159	-42 555	40 151
Res efter skatt	-40 159	-42 555	40 151
Nettokassa	469	353	149

Ägarförhållanden

Bolagets huvudägare CIP II AB innehar samtliga aktier per den 31 december 2023, vilket motsvarar 100 procent av rösterna och 100 procent av det totala antalet utestående aktier.

Händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget fått ett nytt innehav i portföljen i form av aktier i Truid AB. Innehavet tillkom genom att Appjobs Sweden AB delade ut en del av sina aktier i Truid AB till sina aktieägare vilket beslutades på en extra bolagsstämma i Appjobs Sweden AB i april 2023.

Utöver det har inga väsentliga händelser skett.

Händelser efter räkenskapsårets utgång

Efter räkenskapsårets slut har inga väsentliga händelser skett.

Framtidsutsikter och utveckling

Det har inte undgått någon att 2023 var ett tufft år med stigande räntor, inflation och ett försämrat säkerhetsläge i vårt närområde. Omständigheterna bedöms inte ha en väsentlig affärspåverkan för bolaget i nuläget. Under det kommande året förväntas verksamheten bedrivas med oförändrad inriktning.

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV BOLAGETS RESULTAT

Styrelsen föreslår att bolagets resultat (SEK)

	2023-12-31
Balanserat resultat	131 096 526
Årets resultat	-40 159 046
	90 937 480

Disponeras så att

	2023-12-31
i ny räkning överföres	90 937 480
	90 937 480

2024060723186



RESULTATRÄKNING (TSEK)	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter:			
Resultat från andelar i portföljbolag	5	184	249
Förändringar i verkligt värde av andelar i portföljbolag	5	-40 287	-42 738
Summa rörelsens intäkter		-40 103	-42 489
Rörelsens kostnader:			
Övriga externa kostnader	4	-56	-67
Summa rörelsens kostnader		-56	-67
RÖRELSERESULTAT		-40 159	-42 555
ÅRETS RESULTAT		-40 159	-42 555

BALANSRÄKNING (TSEK)		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	90 503	130 790
Summa finansiella anläggningstillgångar		90 503	130 790
Summa anläggningstillgångar		90 503	130 790
Omsättningstillgångar			
Kassa och bank		469	353
Summa omsättningstillgångar		469	353
SUMMA TILLGÅNGAR		90 972	131 143

EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	6	25	25
Summa bundet eget kapital		25	25
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		131 097	173 652
Årets resultat		-40 159	-42 555
Summa fritt eget kapital		90 937	131 097
Summa eget kapital		90 962	131 122
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		9	21
Summa kortfristiga skulder		9	21
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		90 972	131 143

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
(TSEK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	25	125 101	40 151	165 277
Ovillkorat aktieägartillskott		8 400		8 400
Årets resultat			-42 555	-42 555
Utgående eget kapital 2022-12-31	25	173 652	-42 555	131 122
Ingående eget kapital 2023-01-01	25	173 652	-42 555	131 122
Omföring föregående års resultat		-42 555	42 555	0
Årets resultat			-40 159	-40 159
Utgående eget kapital 2023-12-31	25	131 097	-40 159	90 962

KASSAFLÖDESANALYS
(TSEK)

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-40 159	-42 555
Justeringar för poster som inte påverkar kassaflödet *	40 287	42 738
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	-12	21
Kassaflöde från den löpande verksamheten	116	204
Investeringsverksamheten		
Investeringar i portföljbolag	0	-8 400
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	-8 400
Finansieringsverksamheten		
Likvid från emission av aktier	0	0
Erhållna aktieägartillskott	0	8 400
Kassaflöde finansieringsverksamheten	0	8 400
Periodens kassaflöde	116	204
Likvida medel vid årets början	353	149
Likvida medel vid årets slut	469	353

* Poster som inte påverkar kassaflödet består av värdeförändringar och realisationsresultat på värdepappersinnehav



CIP II Holding AB
559275-9624

NOTER
(TSEK)

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen för CIP II Holding AB har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Finansiella instrument

Finansiella instrument kommer initialt att redovisas till anskaffningsvärde motsvarande instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader för alla finansiella instrument förutom de som tillhör kategorin finansiell tillgång som kommer redovisas till verkligt värde via resultaträkningen.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i rapporten över finansiell ställning när bolaget blir part i instrumentets villkor. Förvärv och avyttringar av finansiella tillgångar redovisas således på affärsdagen som är den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången. Upplåning redovisas när transaktionen fullbordas, det vill säga på likviddagen.

Som likvida medel klassificeras kassa och tillgodohavanden i bank som kortfristiga likvida placeringar med en löptid av maximalt 3 månader. Likvida medel redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Övriga kortfristiga fordringar avser fordringar som normalt ska betalas inom 12 månader efter balansdagen. Övriga kortfristiga fordringar redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Leverantörsskulder avser diverse kortfristiga skulder till Bolagets leverantörer. Det verkliga värdet på leverantörsskulder och andra skulder anses motsvara deras redovisade värden, då de av naturen är kortfristiga.

Finansiella tillgångar

Bolaget klassificerar sina finansiella tillgångar i följande kategorier: Upplupet anskaffningsvärde (Hold to collect) och Verkligt värde via resultaträkningen (Övrigt).

Upplupet anskaffningsvärde (Hold to collect)

Tillgångar som klassificeras som "Hold to collect" är finansiella tillgångar som innehas med syfte att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden enbart består av kapitalbelopp och ränta. Till denna kategori hör kassa och bank och andra kortfristiga fordringar som normalt ska betalas inom 12 månader från balansdagen.

Värdering till verkligt värde

CIP II Holding AB värderar sina finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde med utgångspunkt i K3. Verkligt värde definieras som det pris som skulle erhållas vid en försäljning av tillgången genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer. Finansiella tillgångar och skulder i eget lager värderas till verkligt värde i balansräkningen men värdeförändringar redovisas i resultaträkningen.

Bolaget klassificerar värdering till verkligt värde med hjälp av en verkligt värde-hierarki som speglar tillförlitligheten av de indata som används för att göra värderingarna. Verkligt värdehierarkin har följande nivåer:

Nivå 1 – Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder

Nivå 2 – Andra observerbara data för tillgången eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1 antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar).

Nivå 3 – Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs. ej observerbara data)

Per 2023-12-31 utgör bolagets finansiella tillgångar av innehav i onoterade bolag vilka redovisas i nivå 3. Värdeförändringen av bolagets onoterade tillgångar baseras i första hand på genomförda marknadsmässiga transaktioner som exempelvis nyemission och i andra hand väsentliga förvärv av existerande aktier. I händelse att den initiala värderingen, nyemissioner eller kända transaktionskurser inte längre kan tillämpas ska ett externt värderingsunderlag inhämtas. I undantagsfall kan en internvärdering tillämpas i det avseende att den externa värderingen inte enligt bolaget speglar ett marknadsmässigt värde.

Kassaflödesanalysen

Vid upprättande av kassaflödesanalysen har den indirekta metoden använts. Vid tillämpning av den indirekta metoden beräknas nettot av in- och utbetalningar i den löpande verksamheten genom att nettoresultatet justeras för årets förändring av rörelsetillgångar och rörelseskulder, poster som inte ingår i kassaflödet samt poster som ingår i kassaflödet för investerings- och finansieringsverksamheten.

Not 2 Finansiell riskhantering och känslighetsanalys

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker: investeringsrisk, marknadsrisk, kredit- och motpartsrisk, likviditetsrisk samt valutarisk. Ledningen identifierar, utvärderar och säkrar finansiella risker.

Investeringsrisker

Bolagets avkastning på investerat kapital är till stor del beroende av värdeutvecklingen i de förvärvade portföljbolagen. Vidare är avkastningen i hög grad beroende av värderingen av portföljbolagen vid investerings- respektive avyttringstidpunkterna. Bolagets riskhantering utgörs av en gedigen selekteringsprocess för investeringarna och eftersträvar en diversifierad portfölj. Vi genomför en noggrann utvärdering av potentiella portföljbolag och väljer ut de bolag som har en klar och tydlig profil med potential att generera bästa möjliga avkastning. I vår utvärderingsprocess undersöker vi fundamentala områden som över tiden starkt påverkar avkastningen i riskkapitalbolagen såsom ledningens kompetens, erfarenhet och strategi.

Marknadsrisk

Eftersom Bolagets intäkter och kassaflöde från den löpande verksamheten i allt väsentligt är oberoende av förändringar i marknadsräntor. Kortfristiga placeringar medför dock marknadsrisk och viss pris- och ränterisk då tillgången påverkas av innehavets kursutveckling. I det fall Bolaget placerar överskottslikviditet i kortfristiga placeringar görs det i diversifierade räntefonder med daglig likviditet samt låg riskprofil. Ett minimum av ränterisk eftersträvas. Bolagets långfristiga värdepappersinnehav är exponerade för pris- och marknadsrisk då avkastningen påverkas av värderingen vid investerings- och avyttringstidpunkten.

6815710907707
2024060723189



CIP II Holding AB
559275-9624

Kredit- och motpartsrisk

Med kreditrisk avses risken för att förluster uppstår på grund av att motparten i en finansiell transaktion inte kan uppfylla sina skyldigheter. Bolagets exponering mot kreditrisker kommer främst genom placeringen av bolagets likvida medel. Bolagets medel är placerade hos en av de stora bankerna och kreditrisken bedöms låg. För att minimera kreditrisker görs löpande bedömning av partners kreditvärdighet. Kreditrisk kan även uppstå indirekt i det fall ett portföljbolag upptagit krediter. Denna risk minimeras genom gedigen due diligence och uppföljning av portföljbolagen.

Likviditetsrisk

Bolagets likviditetsrisk består i händelse att Bolaget saknar likvida medel för betalning av sina åtaganden.

Valutarisk

Bolaget kan exponeras för valutakursrisk i de investeringar som görs i utländska aktier och fonder. Ingen valutasäkring av investeringarna planeras då investeringshorisonten är långsiktig.

Not 3 Löner, ersättningar och sociala avgifter

Bolaget har ej haft någon anställd personal. Inga löner, ersättningar och sociala avgifter har utgått.

Not 4	Arvodet och kostnadsersättning till revisorer	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Revisionsuppdrag		35	48

Not 5	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde		131 940	123 540
Periodens investeringar		0	8 400
Utgående anskaffningsvärde		<u>131 940</u>	<u>131 940</u>
Ingående värdeförändringar		-1 150	41 588
Periodens värdeförändringar		-40 287	-42 738
Utgående värdeförändringar		<u>-41 437</u>	<u>-1 150</u>
Utgående bokfört värde		90 503	130 790
Bokfört värde per portföljbolag			
Appjobs Sweden AB		684	10 052
Meds Apotek AB		25 204	45 826
Northmill Bank AB		64 133	74 912
Truid AB		482	0
Utgående bokfört värde		90 503	130 790

Värderingarna per 2023-12-31 har genomförts baserat på genomförda emissioner och större andrahandstransaktioner i portföljbolagen. För Appjobs Sweden AB inhämtades ett extern värderingsutlåtande.

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Resultat från andra långfristiga värdepappersinnehav		
Realiserat resultat vid avyttring	0	0
Utdelning	184	249
Totalt	184	249

Not 6 Eget kapital

	Antal aktier	Kvotvärde	
Aktier	25 000	1,00	1 röst
Aktiekapital	25 000		



Not 7 Finansiella tillgångar och skulder

2023-12-31 Kategori	Hålls till förfall		Övrigt Verkligt värde via resultaträkningen	Hålls till förfall		Summa redovisat värde	Verkligt värde
	Upplupet anskaffningsvärde			Upplupet anskaffningsvärde			
Värdering							
Andra långfristiga värdepappersinnehav			90 503			90 503	90 503
Likvida medel	469					469	469
Summa finansiella tillgångar	469		90 503	0		90 972	90 972
Leverantörsskulder				9		9	9
Summa finansiella skulder	0		0	9		9	9

2022-12-31 Kategori	Hålls till förfall		Övrigt Verkligt värde via resultaträkningen	Hålls till förfall		Summa redovisat värde	Verkligt värde
	Upplupet anskaffningsvärde			Upplupet anskaffningsvärde			
Värdering							
Andra långfristiga värdepappersinnehav			130 790			130 790	130 790
Likvida medel	353					353	353
Summa finansiella tillgångar	353		130 790	0		131 143	131 143
Leverantörsskulder				21		21	21
Summa finansiella skulder	0		0	21		21	21

Upplysning om värdering till verkligt värde per nivå i följande verkligt värde-hierarki:

- Nivå 1 – Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder
- Nivå 2 – Andra observerbara data för tillgången eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1 antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar).
- Nivå 3 – Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs. ej observerbara data)

Bolagets tillgångar och skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2023.

Tillgångar	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Andelar i portföljbolag	0	0	90 503
Summa tillgångar	0	0	90 503

Bolagets tillgångar och skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2022.

Tillgångar	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Andelar i portföljbolag	0	0	130 790
Summa tillgångar	0	0	130 790

Några skulder finns inte som värderas till verkligt värde.

Verkligt värde på finansiella instrument som handlas på en aktiv marknad baseras på noterade marknadspriser på balansdagen. En marknad betraktas som aktiv om noterade priser från en börs, mäklare, värderingsinstitut eller övervakningsmyndighet finns lätt och regelbundet tillgängliga och dessa priser representerar verkliga och regelbundet förekommande marknadsstransaktioner på armlängds avstånd. Det noterade marknadspris som används för bolagets finansiella tillgångar är den aktuella köpkursen. Dessa instrument återfinns i nivå 1.

Verkligt värde på finansiella instrument som inte handlas på en aktiv marknad fastställs med hjälp av värderingstekniker. Härvid används i så stor utsträckning som möjligt marknadsinformation då denna finns tillgänglig medan företagsspecifik information används i så liten utsträckning som möjligt. Om samtliga väsentliga indata som krävs för verkligt värde värderingen av ett instrument är observerbara återfinns instrumentet i nivå 2.

I de fall ett eller flera väsentliga indata inte baseras på observerbar marknadsinformation klassificeras det berörda instrumentet i nivå 3. Samtliga bolagets investeringar i portföljbolag har klassificerats i nivå 3 eftersom de ej har observerbara indata och eftersom de handlas sällan eller inte alls på en aktiv marknad.

Nivå 3 investeringar inkluderar bolagets andel i onoterade bolag (i vissa fall kan bolaget även äga noterade bolag). När observerbara priser inte är tillgängliga för dessa värdepapper använder bolaget en eller flera värderingstekniker, (t.ex. avkastningsmetoder eller inkomstbaserade metoder), eller en kombination av teknikerna, där tillräckliga och tillförlitliga uppgifter finns tillgängliga. Inom nivå 3 består användningen av marknadens tillvägagångssätt generellt använda resultatmultiplar av jämförbara bolag, medan användningen av inkomstbaserade tillvägagångssätt består i allmänhet av nuvärdet av beräknade framtida kassaflöden, justerade för likviditets-, kredit-, marknads- och/eller andra riskfaktorer.

Antaganden, uppskattningar och bedömningar som används av bolaget på grund av bristen på observerbara indata kan avsevärt påverka det verkliga värdet på aktierna och därmed bolagets resultat. Per bokslutsdagen har majoriteten av bolagets innehav kunnat värderas baserat på större externa emissioner eller transaktioner, vilka genomförs på marknadsmässiga grunder, och således bedöms utgöra marknadsvärdet.

Följande tabell visar förändringarna för instrument på nivå 3 under 2023 för bolaget

	Andelar värderade till verkligt värde
Ingående balans	130 790
Nya investeringar	0
Avyttringar	0
Vinster och förluster redovisade via resultaträkningen	-40 287
Summa tillgångar	90 503

CIP II Holding AB
559275-9624

Not 8 **Närståenderrelationer**

Det föreligger inga väsentliga avtalsrelationer eller transaktioner mellan bolaget och dess närstående. Bolaget har inte lämnat lån, garantier eller borgensförbindelser till eller till förmån för styrelseledamöterna, ledande befattningshavare eller revisorerna i koncernen. Ingen av styrelseledamöterna eller de ledande befattningshavarna i bolaget har haft någon direkt eller indirekt delaktighet i affärstransaktioner som är eller var ovanlig till sin karaktär eller avseende på villkoren och som i något avseende kvarstår oregerad eller oavslutad. Revisorerna har inte varit har inte varit delaktiga i några affärstransaktioner enligt ovan.

Not 9 **Händelser efter räkenskapsårets utgång**

Efter räkenskapsårets slut har inga väsentliga händelser skett.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Filippa Kelo
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska signatur
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Patric Kruse
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557516831080

Dokument

Årsredovisning 2023 CIP II Holding AB
Huvuddokument
9 sidor
Startades 2024-05-06 09:46:23 CEST (+0200) av Amanda Melin (AM)
Färdigställt 2024-05-06 16:02:15 CEST (+0200)

Initierare

Amanda Melin (AM)
Coeli Private Equity Management II AB
amanda.melin@coeli.se
+46724020851

Signerare

Filippa Kelo (FK)
Personnummer 910310-5624
filippa.kelo@coeli.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Filippa Kelo"
Signerade 2024-05-06 09:50:38 CEST (+0200)

Patric Kruse (PK)
Personnummer 890607-5018
patric.kruse@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"PATRIC KRUSE"
Signerade 2024-05-06 16:02:15 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i CIP II Holding AB, org.nr 559275-9624

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för CIP II Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av CIP II Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för CIP II Holding AB.

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 CIP II Holding AB 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för CIP II Holding AB 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till CIP II Holding AB 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 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.

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 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 revisionsssed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Patric Kruse
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-06 14:24:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PATRIC KRUSE

Datum

Patric Kruse
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024060723196