

Årsredovisning

för

Liberis Sweden AB

559205-5494

Räkenskapsåret

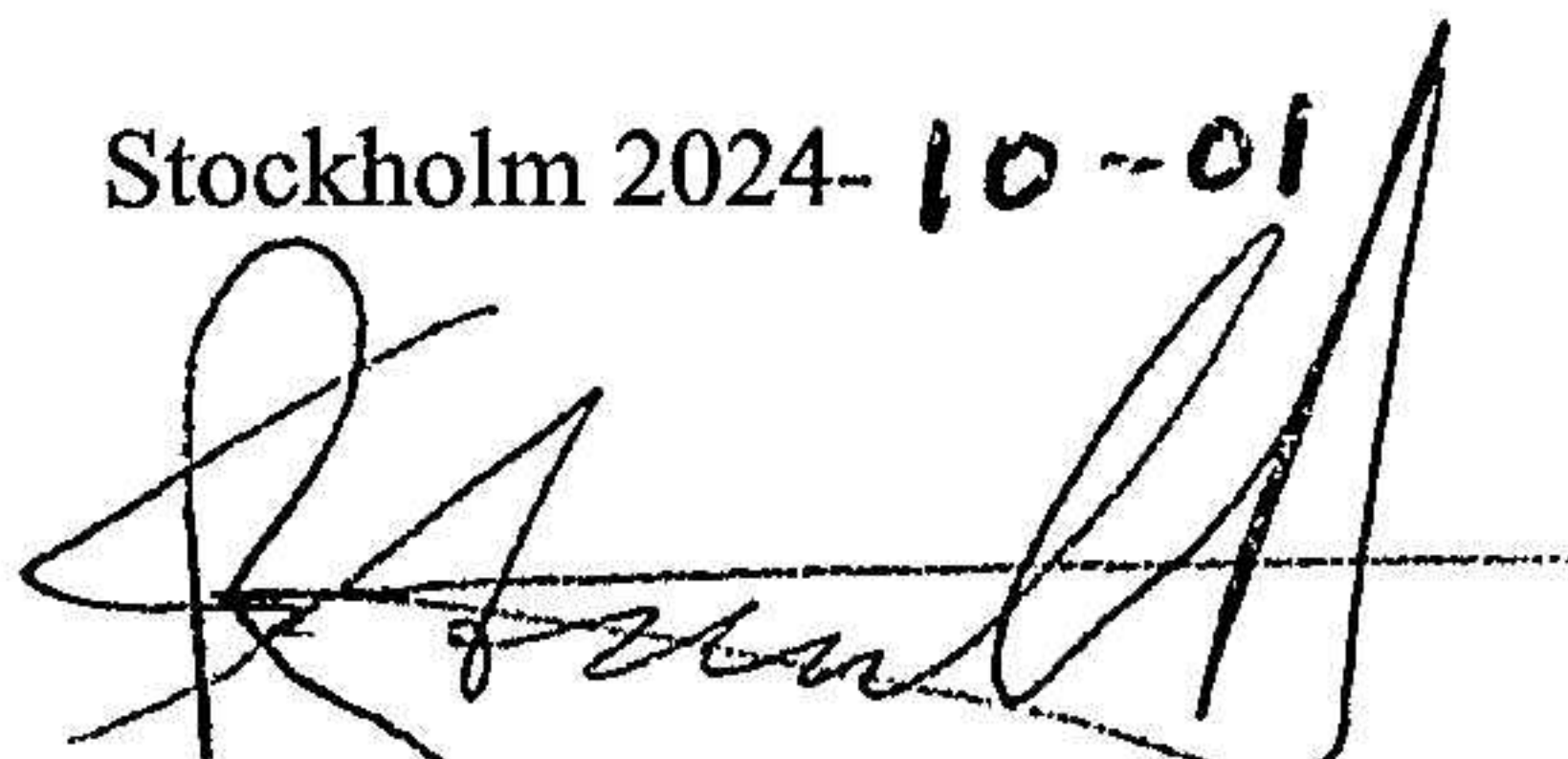
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Liberis Sweden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-10-01. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-10-01



Robertus Straathof

Årsredovisning
för
Liberis Sweden AB

559205-5494

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsen för Liberis Sweden AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Under 2023 har moderbolaget lämnat aktieägartillskott på 200 000 £ [2 553 594 SEK]. Under 2024 har ytterligare 1,000,000 £ [13,487,900 SEK] lämnats i aktieägartillskott från moderbolaget. Enligt styrelsens bedömning finns därmed tillräcklig finansiering från aktieägare tillgänglig även under 2024.

Styrelseledamöterna som tjänstgjorde företaget under året var följande:

TP Bason till och med 2023-10-17

R A Straathof

P Tadayon till och med 2023-10-17

Huvudsakliga aktiviteter och verksamhetsöversikt

Företagets huvudsakliga verksamhet är att erbjuda alternativ finansiering till företag som inte har möjlighet att erhålla tillväxtkapital genom traditionella källor. Efter försäljningen av företags transaktioner till en koncernenhet i december 2022 kommer all intäkt nu från serviceavtal med Europe Finco Limited, intäkterna bokförs när tjänsten utförs.

Företaget började sin verksamhet 2019, och resultatet för 2023 var i linje med våra förväntningar.

Framtida utveckling

Under 2024 kommer företaget att fortsätta erbjuda alternativ finansiering till kunder på uppdrag av Liberis Europe FinCo Ltd. Vi förväntar oss att tillväxten kommer att fortsätta, och vår fokus på kostnadsstyrning kommer att stödja en rörelse mot en nollresultatposition. Dessutom har en kapitaltäckningsgaranti upprättats av Liberis Holdings Limited om att de kommer att fortsätta ge Liberis Sweden AB medel för att stödja dess pågående verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsårets

Bolaget anser sig att ha en stark finansiell ställning med betydande tillgänglighet till likvida medel, reserver och finansiering för att stödja dess kostnadsbas och handelsaktiviteter under 2024 och framåt.

Under 2023 lämnade styrelsen ett aktieägartillskott för att säkerställa att det egna kapitalet är intakt. Under 2024 har ytterligare 1,000,000 £ [13,487,900 SEK] lämnats i aktieägartillskott från moderbolaget. Enligt styrelsens bedömning finns därmed tillräcklig finansiering från aktieägare tillgänglig även under 2024.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	19 602	14 091	2 752	1 362
Resultat efter finansiella poster	-26 273	-14 089	-10 539	-7 472
Soliditet (%)	4,1	85,3	0,7	19,7

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	40 844 749	-14 089 041	26 805 708
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-14 089 041	14 089 041	0
Erhållna aktieägartillskott		2 674 841		2 674 841
Valutajustering aktieägartills.		813 103		813 103
Årets resultat			-26 272 977	-26 272 977
Belopp vid årets utgång	50 000	30 243 652	-26 272 977	4 020 675

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	30 243 652
årets förlust	-26 272 977
	3 970 675
disponeras så att i ny räkning överföres	3 970 675
	3 970 675

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

I

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		19 602 205	14 090 902
Övriga rörelseintäkter		72 032	813 628
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		19 674 237	14 904 530
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-15 502 112	-10 989 506
Personalkostnader	2	-18 342 875	-14 227 614
Övriga rörelsekostnader		-8 923 399	0
Summa rörelsekostnader		-42 768 386	-25 217 120
Rörelseresultat		-23 094 149	-10 312 590
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 178 828	-3 776 451
Summa finansiella poster		-3 178 828	-3 776 451
Resultat efter finansiella poster		-26 272 977	-14 089 041
Resultat före skatt		-26 272 977	-14 089 041
Årets resultat		-26 272 977	-14 089 041

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

89 049 405

4 448 765

Övriga fordringar

63 099

55 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

55 000

55 000

Summa kortfristiga fordringar

89 167 504

4 558 765

Kassa och bank

Kassa och bank

8 769 330

26 881 839

Summa kassa och bank

8 769 330

26 881 839

Summa omsättningstillgångar

97 936 834

31 440 604

SUMMA TILLGÅNGAR

97 936 834

31 440 604

7

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

30 243 652

40 844 749

Årets resultat

-26 272 977

-14 089 041

Summa fritt eget kapital

3 970 675

26 755 708

Summa eget kapital

4 020 675

26 805 708

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 725 088

621 681

Skulder till koncernföretag

88 037 849

0

Skatteskulder

292 796

122 802

Övriga skulder

504 898

522 177

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 355 528

3 368 236

Summa kortfristiga skulder

93 916 159

4 634 896

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

97 936 834

31 440 604

7

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	15	11

Not 3 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 4 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

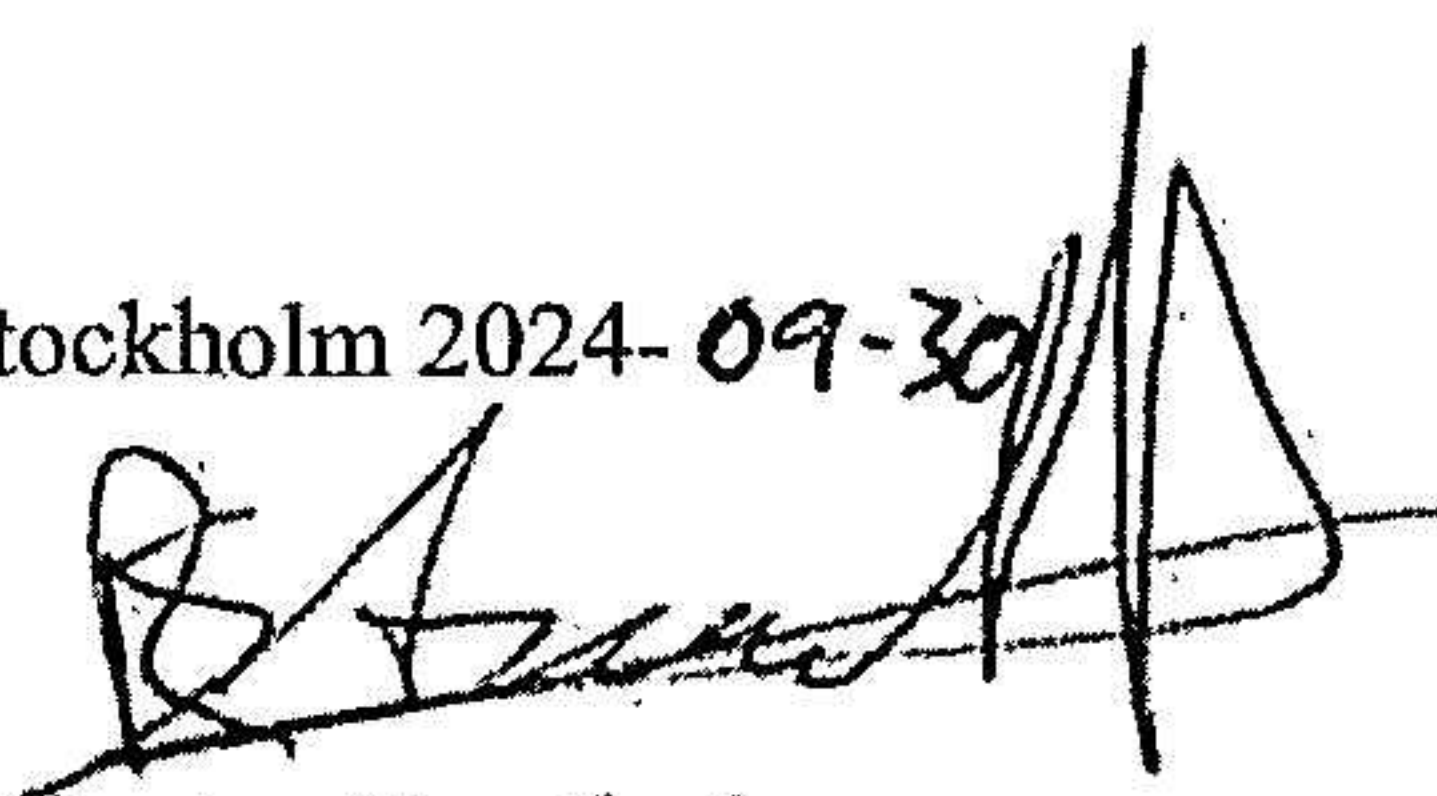
5

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget anser sig ha en stark finansiell ställning med tillräckliga tillgängliga kassareserver och finansiering för att stödja sin kostnadsbas och trade-aktiviteter under 2024 och framåt.

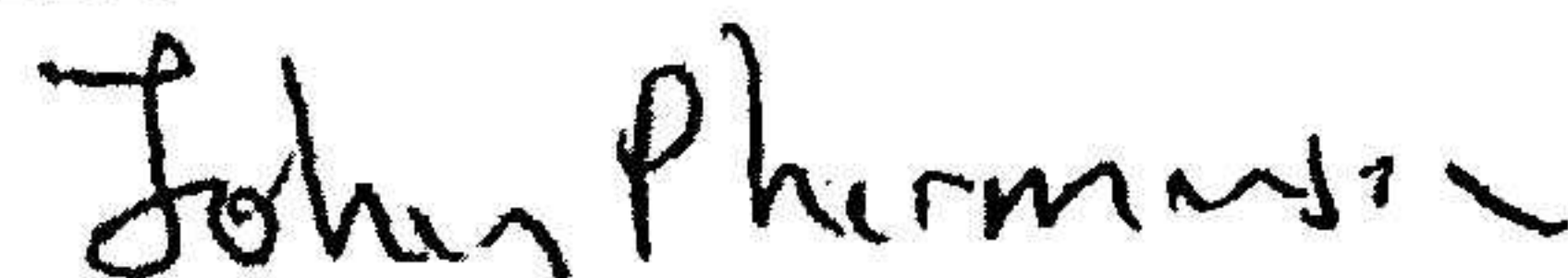
Under 2023 lämnade styrelsen ett aktieägartillskott på 200 000 £ (2 553 594 SEK) så att det egna kapitalet förblir intakt. Bolaget erhöll ytterligare ett kapitaltillskott 2024 på 1 000 000 £ (13 487 900 SEK) för att säkerställa tillräcklig aktieägarfinansiering. Dessutom har en kapitaltäckningsgaranti upprättats av Liberis Holdings Limited om att de kommer att fortsätta ge Liberis Sweden AB medel för att stödja dess pågående verksamhet.

Stockholm 2024-09-30


Robertus Straathof
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-10-01

BDO



Johan Pharmanson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Liberis Sweden AB
Org.nr. 559205-5494

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Liberis Sweden AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Liberis Sweden AB enligt god revisors sed 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 revisions sed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 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.

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 direktörens förvaltning för Liberis Sweden 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Liberis Sweden AB enligt god revisors sed 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 s 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 revisions sed

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 revisions sed 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den 1 oktober 2024

BDO Sweden



Johan Pharmanson

Auktoriserad revisor