

2023070627225

Årsredovisning

Rocket Revenue International AB

Organisationsnummer: 559149-1666
Räkenskapsår: 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Stockholm

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.



Tobias Rångbo
Styrelseledamot
2023-06-30

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är att förvalta aktier och andelar i dotterbolag. Företaget registrerades 2018 och har sitt säte i Stockholm.

Uppgift om ägare som har mer än tio procent av antalet andelar eller röster i företaget

Bolaget ägs till 100% av Tekcor Group AB, 559320-9280

Flerårsöversikt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Resultat efter finansiella poster (tkr)	1 062	23	24 712	-80
Balansomslutning (tkr)	25 025	23 386	25 096	11 093
Soliditet (%)	94,0	95,9	98,8	90,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	61 751	12 612 450	9 740 836	23 129	22 438 166
Balanseras i ny räkning			23 129	-23 129	0
Årets resultat				1 089 045	1 089 045
Belopp vid årets utgång	61 751	12 612 450	9 763 965	1 089 045	23 527 211

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel (kr):

Fri överkursfond	12 612 450
Balanserat resultat	9 763 965
Årets resultat	1 089 045
Summa	23 465 460

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	23 465 460
Summa	23 465 460

2023070627227

Resultaträkning

	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	2022-12-31	2021-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	0
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-27 027	-38 652
Summa rörelsekostnader		-27 027	-38 652
Rörelseresultat		-27 027	-38 652
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 089 045	61 781
Summa resultat från finansiella poster		1 089 045	61 781
Resultat efter finansiella poster		1 062 018	23 129
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Erhållna koncernbidrag		27 027	0
Summa bokslutsdispositioner		27 027	0
Resultat före skatt		1 089 045	23 129
Årets resultat		1 089 045	23 129

2023070627228

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2	10 350 018	10 350 018
Fordringar hos koncernföretag	3	7 599 477	12 500 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		17 949 495	22 850 018
Summa anläggningstillgångar		17 949 495	22 850 018
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		5 878 211	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 150 826	61 781
Summa kortfristiga fordringar		7 029 037	61 781
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		46 840	473 867
Summa kassa och bank		46 840	473 867
Summa omsättningstillgångar		7 075 877	535 648
SUMMA TILLGÅNGAR		25 025 372	23 385 666

2023070627229

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		61 751	61 751
Summa bundet eget kapital		61 751	61 751
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		12 612 450	12 612 450
Balanserat resultat		9 763 965	9 740 836
Årets resultat		1 089 045	23 129
Summa fritt eget kapital		23 465 460	22 376 415
Summa eget kapital		23 527 211	22 438 166
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		1 498 161	947 500
Summa kortfristiga skulder		1 498 161	947 500
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4	25 025 372	23 385 666

2023091504075

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Andelar i koncernföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag som det finns ägarintresse i

Andelar i dotterföretag redovisas i enlighet med kapitel 9 BFNAR 2012:1 (4 kap. 3 § första stycket Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFNAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i dotterföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdene gången är bestående. Andelar i intresseföretag redovisas i enlighet med kapitel 14 BFNAR 2012:1 (4 kap. 3 a § Årsredovisningslagen). Aktieägartillskott redovisas enligt kapitel 6 BFNAR 2012:1. Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Återbetalning av lämnat tillskott redovisas som en minskning av andelens redovisade värde. Nedskrivning av värdet på andelar i intresseföretag sker enligt 4 kap. 5 § första, andra och fjärde styckena Årsredovisningslagen via resultaträkningen om det kan antas att värdene gången är bestående.

Ingen koncernredovisning upprättas med hänvisning till undantaget i ÅRL 7:2.


Det överordnade moderföretaget Ceder Capital Partners II AB, organisationsnummer 559113-9554 med säte i Stockholm upprättar koncernredovisning.


Eventualtillgångar och eventualförpliktelser

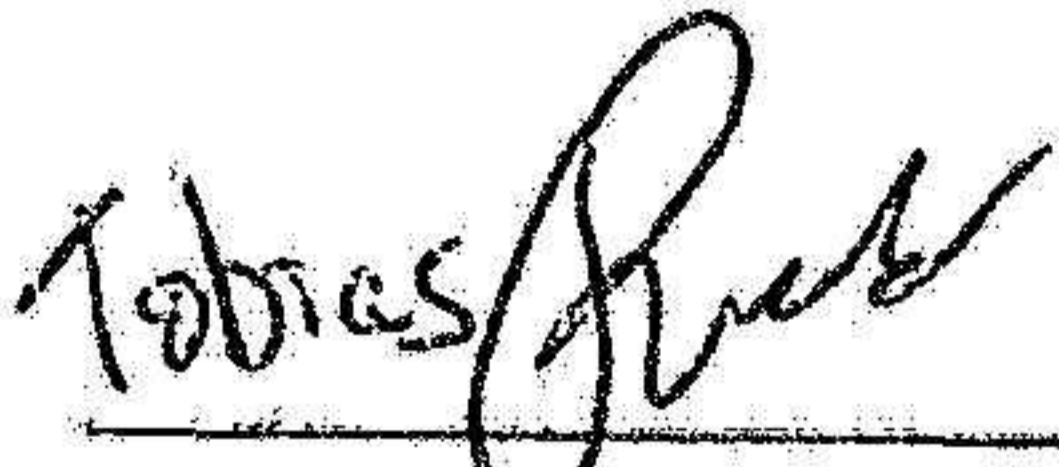
Ansvarsförbindelse redovisas i det fall när det finns: En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom verksamhetens kontroll, inträffar eller uteblir, eller En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.


Not 2. Andelar i koncernföretag


	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 600 018	11 600 018
Utgående anskaffningsvärden	11 600 018	11 600 018
Ingående nedskrivningar	-1 250 000	-1 250 000
Utgående nedskrivningar	-1 250 000	-1 250 000
Redovisat värde	10 350 018	10 350 018


David Holm Övren
Styrelseordf.



Marc Bouvier
Styrelseledamot


Tobias Ranglo
Styrelseledamot


Tobias Nissen
Styrelseledamot


Ernst & Young
Linn Haslun
Wändgren
Aukt. revisor

JAG INTYGAR ATT KOPIAN ÖVERENSÄMMER MED ORIGINAL


KRISTOR SÖND

2023070627231

Företagets namn	Org.nr.	Säte	Antal andelar	Eget kapital (tkr)	Årets resultat (tkr)	Kapitalandel (%)	Rösträttsandel (%)	Redovisat värde (tkr)
Rocket Revenue AB	556951-5835	Stockholm	500	0	0	100,0	100,0	10 050
Vinos AB	559189-7730	Stockholm	50 000	242	-16	100,0	100,0	300

Not 3. Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500 000	0
Tillkommande fordringar	0	12 500 000
Reglerade fordringar	-4 900 523	0
Utgående anskaffningsvärden	7 599 477	12 500 000
Redovisat värde	7 599 477	12 500 000

Not 4. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda säkerheter för företagets egen räkning</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Aktier i dotterbolag	10 050 000	10 050 000
Borgenärsförbindelser för skulder i dotterbolag		
Summa ställda säkerheter	10 050 000	10 050 000
Eventalförpliktelser		
Borgen för skulder dotterföretag	10 000 000	5 000 000
Summa eventalförpliktelser	10 000 000	5 000 000

Stockholm den dag som framgår av de elektroniska underskrifterna

David Holm Ovrén
Styrelseordförande

Tobias Nissen
Verkställande direktör

Marc Bouvier

Tobias Rangbo

Tobias Nissen

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften..

Ernst & Young Aktiebolag

Linn Haslum Lindgren
Auktoriserad revisor

2023070627232

Signaturcertifikat

Dokumentnamn:

Årsredovisning 2022 Rocket Revenue International AB _final_bankid

Unikt dokument-id:

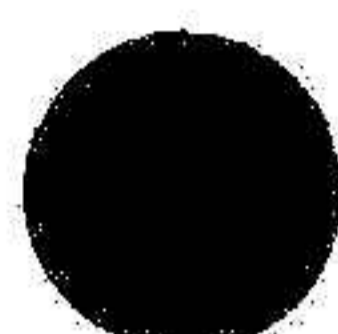
724b6998-d5c5-49c7-8380-5a9198456e6a

Dokumentets fingeravtryck:

57f01b152f9ce1daf8e15381033d57fcd808ac1187700aed1ad762c472b260da9cbb0a686ddd6b8fa840
66d9f853419322474ca53187871c2819edc3e047142

2023070627253

Undertecknare



Tobias Rangbo

E-post: tobias.rangbo@rocketrevenue.se
Enhet: Chrome 114.0.0.0 on Unknown macOS 10.15.7
(desktop)
IP nummer: 109.228.132.98

Signerad med BankID: TOBIAS
RANGBO (19911128****)

Betrodd tidsstämpel:
2023-06-30 08:05:08 UTC



David Holm-Ovrén

E-post: david.holmovren@cedercapital.se
Enhet: Chrome 114.0.0.0 on K Android 10 (smartphone)
IP nummer: 37.46.176.98

Signerad med BankID: DAVID HOLM
OVRÉN (19730102****)

Betrodd tidsstämpel:
2023-06-30 08:14:42 UTC



Marc Bouvier

Ceder Capital
E-post: marc.bouvier@cedercapital.se
Enhet: Edge 114.0.1823.58 on Unknown Windows 10.0
(desktop)
IP nummer: 80.217.74.21

Signerad med BankID: Marc Hugo Eric
Bouvier (19881011****)

Betrodd tidsstämpel:
2023-06-30 08:22:05 UTC



Tobias Nissen

VD
Rocket Revenue AB (559384-0993)

E-post: tobias.nissen@rocketrevenue.se
Enhet: Safari 16.5.1 on iPhone iOS 16.5.1 (smartphone)
IP nummer: 217.213.126.225

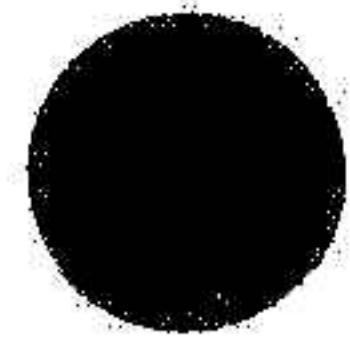
Signerad med BankID: TOBIAS NISSEN
(19730826****)

Betrodd tidsstämpel:
2023-06-30 08:44:31 UTC



Detta dokumentet har signerats genom digitala signeringstjänsten GetAccept.
Certifikatet tillhandahåller alla signaturer och aktivitetsdata kopplat till detta dokument.

Undertecknare



Linn Haslum Lindgren

Ernst & Young AB

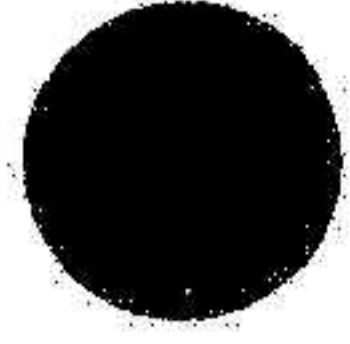
E-post: linn.haslum.lindgren@se.ey.com

Enhet: Edge 114.0.1823.67 on Unknown Windows 10.0
(desktop)

IP nummer: 147.161.188.99

Signerad med BankID: Linn Maria
Lindgren (19771006****)

Betrodd tidsstämpel:
2023-06-30 13:56:14 UTC



Krister Sund

Rocket Revenue AB (556951-5835)

E-post: krister.sund@rocketrevenue.se

Enhet: Chrome 114.0.0.0 on Unknown macOS 10.15.7
(desktop)

IP nummer: 185.183.147.57

Verifierat med Inloggning

Betrodd tidsstämpel:
2023-06-30 08:03:02 UTC

Detta dokument slutfördes av alla parter:

2023-06-30 13:56:14 UTC



Detta dokumentet har signerats genom digitala signeringstjänsten GetAccept.
Certifikatet tillhandahåller alla signaturer och aktivitetsdata kopplat till detta dokument.

2023070627234



Building a better
working world

2023070627235

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rocket Revenue International AB, org.nr 559149-1666

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Rocket Revenue International AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rocket Revenue International ABs finansiella ställning per den 31 December 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Rocket Revenue International 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 juni 2022 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

1. Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
2. Kopia av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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 att 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 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 av Rocket Revenue International AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 Rocket Revenue International 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 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Linn Haslum Lindgren
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

2023070627237

Linn Maria Lindgren

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19771006xxxx

IP: 84.216.xxx.xxx

2023-06-30 13:59:42 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Penneo dokumentnyckel: KYP5Q-EO58E-8DAF6-0T067-JPIU6-VTEH0

Årsredovisning och Koncernredovisning
för
Ceder Capital Partners II AB
559113-9554

För räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2022

Innehållsförteckning	Sid
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens rapport över totalresultatet	5
Koncernens balansräkning	6
Koncernens balansräkning, forts	7
Koncernens rapport över förändring i eget kapital	8
Koncernens rapport över kassaflöden	9
Koncernens tilläggsupplysningar	10
Moderbolagets resultaträkning	27
Moderföretagets balansräkning	28
Moderföretagets förändring i eget kapital	29
Moderföretagets kassaflödesanalys	30
Moderföretagets tilläggsupplysningar	31
Underskrifter	36

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ceder Capital Partners II AB
559113-9554
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ceder Capital Partners II AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-30


Thomas Ramsay

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Ceder Capital Partners II AB ("Ceder Capital Partners II" eller "Bolaget") avger härmed koncernredovisning och årsredovisning för verksamheten i koncernen och moderbolaget avseende räkenskapsåret 2022. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Årsredovisningen är upprättad i tusentals kronor (Tkr), om annat ej framgår. Belopp inom parentes avser jämförelsesiffror för föregående år.

Allmänt om verksamheten

Ceder Capital Partners II är ett svenskt investeringsbolag som tillsammans med ledningen investerar i mindre nordiska entreprenörsstyrda företag. Bolagets affärsidé att stödja sina portföljbolag med såväl kapital som industriell kompetens för att skapa värde och god avkastning för Ceder Capital Partners IIs aktieägare.

Bolaget bedriver sin investeringsverksamhet i moderbolaget samt via dotterföretaget Ceder Capital II AB ("Ceder Capital II") (org nr. 559107-2789) som antingen direkt eller via holdingbolag gör investeringar i portföljbolag. Bolaget är ett investmentbolag enligt IFRS 10 och värderar sina dotter- och intressebolag till verkligt värde.

Bolaget startade sin verksamhet 2018 och har sedan dess via Ceder Capital II gjort investeringar i 8 st portföljbolag. Inga investeringar har avyttrats sedan starten 2018. Investeringar per 31 december 2022 avsåg följande bolag:

Bolagsnamn	Verksamhet	Omsättning 2022 (MSEK)
Flippin Burger AB/Tugg Burger Holding (Ägarandel 69%)	<ul style="list-style-type: none">Bolagen bedriver restaurangverksamhet med fokus på hamburger relaterad mat via ett tiotal restauranger i mellan- och södra Sverige.Investeringen har skett via Varma Spisen Holding AB.	134
Klara Consulting AB (Ägarandel 51%)	<ul style="list-style-type: none">Konsultverksamhet inriktad på redovisning, lön/HR, skatte- och ekonomisk rådgivning.Investering har skett via Klara Consulting Holding AB	250
Jurk Group AB (Ägarandel 60%)	<ul style="list-style-type: none">Service- och reparationsarbeten av rulltrappor genom svetsning och verkstadsarbeten.	113
Kaffekapslen dk ApS (Ägarandel 36%)	<ul style="list-style-type: none">Försäljning via webshop av olika sortiment inom kaffe och kaffekapslar och relaterade produkter från framför allt verksamhet i Danmark och Sverige.Investering har skett via holdingbolaget CC ToCo Aps	609 ¹
Rocket Revenue International AB (Ägarandel 52%)	<ul style="list-style-type: none">Bolaget bedriver marknadskommunikativa lösningar för web och mobilInvesteringen har skett via Tekcor Group AB	152
VP Group AB (Ägarandel 66%)	<ul style="list-style-type: none">Helsvenskt underrättelsebaserat säkerhetsföretag med fokus på skydd av myndigheter och företag via långsiktiga kontrakt både nationellt och internationellt.	193
Dipps Holding AB ("Tradera") (Ägarandel 17%)	<ul style="list-style-type: none">Digital marknadsplats för auktionshandel och e-commerceInvestering har skett via holdingbolaget C.C VIII TopCo AB	408
Edblad & Co AB (Ägarandel 56%)	<ul style="list-style-type: none">Försäljning av egendesignade smycken inom i framför allt rostfritt stål men även sterflingsilver.Investeringen har skett via Edblad Intressenter AB	176

¹ Avser MDKK

Ägarandelar i tabellen ovan är avrundade till närmsta heltal.

Väsentliga händelser under året

Investeringar och avyttringar

Under räkenskapsåret 2022 investerade Bolaget via Ceder Capital II i Dipps Holding AB vars underliggande verksamhet avser auktionshandel och e-commerce via den digitala plattformen i det svenska bolaget Tradera, samt i Edberg & Co AB som bedriver försäljning av egendesignade smycken i framför allt rostfritt stål. Inga avyttringar ägde rum under räkenskapsåret.

Det osäkra och volatila marknadsklimatet i kombination med Ukraina påverkar världsekonomin och då också Sverige och Ceder Capital II som bolag. Den höga inflationstakten har under andra halvåret 2022 och under början av 2023 resulterat i högre finansieringskostnader och risk för avmattning i konjunkturen. För Ceder Capital IIs verksamhet har ovanstående risker per dags datum inte haft en betydande påverkan.

Bolaget följer fortsatt utvecklingen och utvärderar löpande hur dess verksamhet påverkas av ovan risker.

Flerårsöversikt

Tkr	2022	2021	2020 ¹
Rapport över totalresultatet:			
Nettoomsättning	-	-	19
Värdeförändringar	31 775	742	- 54
Övriga externa kostnader	- 103	- 34	- 35
Rörelseresultat	31 672	708	- 70
Årets totalresultat	31 671	708	-70
Rapport över finansiell ställning			
Tillgångar	40 819	7 004	2 016
Skulder	210	-	-
Eget kapital	40 609	7 004	2 016

¹Bolaget konsolideras enligt International Financial Reporting Standards (IFRS) för första gången per 31 december 2022 avseende räkenskapsåren 2022 och 2021. Flerårsöversikten för år 2020 ovan avser effekten för resultat- och balansposter i samband med övergång till IFRS.

För effekter avseende övergång till IFRS hänvisas till not K13.

Förslag till disposition av moderbolagets resultat

Belopp i kronor

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	8 529 393
Årets resultat	- 104 475
SUMMA	8 424 918

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:	
Utdelning till aktieägare	0
Balanseras i ny räkning	8 424 918
SUMMA	8 424 918

Beträffande Bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys med tillhörande tilläggsupplysningar och noter.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Belopp i Tkr	Not	2022	2021
Resultat avseende finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen			
Värdoförändringar i portföljbolag	K7	31 775	742
Nettoresultat avseende värdering av finansiella tillgångar värderade till verkligt värde			
Övriga externa kostnader	K5	- 103	- 34
Rörelseresultat		31 672	708
Resultat från finansiella poster:			
Räntekostnader och liknande resultatposter		- 1	-
		- 1	-
Resultat före skatt		31 671	708
Inkomstskatt	K6	0	0
ÅRETS RESULTAT		31 671	708
Övrigt totalresultat		-	-
ÅRETS TOTALRESULTAT		31 671	708
Årets resultat/totalresultat hänförligt till:			
Moderbolagets ägare		31 671	708
Innehav utan bestämmande inflytande		-	-
Årets resultat		31 671	708

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i portföljbolag	K3.2, K7	40 707	6 998
Summa finansiella anläggningstillgångar		40 707	6 998
Summa anläggningstillgångar		40 707	6 998
Omsättningstillgångar			
Likvida medel	K9	112	6
Summa omsättningstillgångar		112	6
SUMMA TILLGÅNGAR		40 819	7 004

KONCERNENS BALANSRÄKNING, forts

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital (hänförligt till moderbolagets aktieägare)	K10		
Aktiekapital		60	60
Övrigt tillskjutet kapital		8 638	6 704
Balanserad vinst eller förlust (inklusive årets resultat)		31 911	240
Summa eget kapital		40 609	7 004
Kortfristiga skulder			
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	K11	101	-
Skulder till närstående bolag	K12	109	-
Summa kortfristiga skulder		210	-
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		40 819	7 004

202209070510675

Penneo dokumenttryckel: NONDP-43E00-PBMOM-KV83M-EZ5ZL-PEKOL

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

Belopp i Tkr		Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Totalt eget kapital
Eget kapital 2021-01-01 i Ceder Capital Partners II AB (moderbolag)	K10	60	2 424	- 74	2 410
Övergång till IFRS:	K13				
Akkumulerad värdeförändring i portföljbolag				- 394	- 394
Eget kapital 2021-01-01 i Ceder Capital Partners II AB (koncern)	K10	60	2 424	- 468	2 016
Årets resultat				708	708
Övrigt totalresultat				-	
Årets totalresultat				708	708
<i>Transaktioner med ägare:</i>					
Aktieägartillskott			4 280		4 280
Summa transaktioner med ägare			4 280		4 280
Eget kapital 2021-12-31	K10	60	6 704	240	7 004
Årets resultat				31 671	31 671
Övrigt totalresultat				-	-
Årets totalresultat				31 671	31 671
<i>Transaktioner med ägare:</i>					
Aktieägartillskott			1 934		1 934
Summa transaktioner med ägare			1 934		1 934
Eget kapital 2022-12-31	K10	60	8 638	31 911	40 609

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

Belopp i Tkr	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt		31 671	708
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	K7	- 31 775	- 742
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		- 104	- 34
<i>Förändring rörelsekapitalet</i>			
Förändring av rörelsefordringar		-	3
Förändring av rörelseskulder		210	
Kassaflöde från den löpande verksamheten		106	- 31
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Tillskott till portföljbolag	K7	- 1 934	- 4 280
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 1 934	- 4 280
Finansieringsverksamheten			
Aktieägartillskott		1 934	4 280
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 934	4 280
Periodens kassaflöde		106	- 31
Kassa och bank vid periodens början		6	37
Kassa och bank vid periodens slut		112	6

2023090519676

Penneo dokumentryckel: NONDP-43E00-PBMOM-KV83M-EZ5ZL-PEKOL

KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

K1 Allmän Information

Ceder Capital Partners II AB (Moderföretaget) är ett investmentföretag enligt definition i IFRS 10, där andelarna i dotterföretaget Ceder Capital II AB tas upp till verkligt värde i koncernredovisningen.

Ceder Capital Partners II är ett svenskt investeringsbolag som tillsammans med ledningen investerar i mindre nordiska entreprenörsstyrda företag. Genom att bidra med expensionskapital är Bolagets affärsidé att stödja sina portföljbolag med såväl kapital som industriell kompetens för att skapa värde och god avkastning för Ceder Capital Partner IIs aktieägare.

Moderföretaget är ett aktiebolag registrerat i Sverige och med säte i Stockholm. Adressen till Bolagets kontor är Ceder Capital, Nybrogatan 11, 3tr, 114 39 Stockholm, Postadress: Box 55925, 102 16 Stockholm. Moderföretaget ägs till 41,4 % av styrelsen (inklusive egna bolag).

Styrelsen har den 7 juni 2023 godkänt denna årsredovisning och koncernredovisning för offentliggörande. Årsredovisningen och koncernredovisningen kommer att föreläggas årsstämman den 9 juni 2021 för fastställelse.

K2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättas anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år nedan.

K2.1 Grund för rapporternas upprättande

Från och med 1 januari 2022 tillämpar och följer koncernen redovisningsprinciper och värderingsregler i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS), tolkningsuttalanden för IFRS Interpretations Committee (IFRS IC), sådana de antagits av EU, RFR 1, Kompletterade redovisningsregler för koncerner samt Årsredovisningslagen. Effekter av övergång till IFRS redovisas i not K13.

Moderföretaget tillämpade K3 för räkenskapsåren 2020 och 2021. En analys har utförts som visar på att övergången till RFR 2 för räkenskapsåret 2022 och inte lett till några redovisningsmässiga effekter. Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges i not M1. De avvikelser som förekommer mellan moderbolagets och koncernens principer föranleds av begränsningar i möjligheterna att tillämpa IFRS i moderbolaget till följd av Årsredovisningslagen samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor som är koncernens rapportvaluta.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges i not K4.

K2.2 Implementering av IFRS

Årsredovisningen för 2022 var den första finansiella rapporten i vilken koncernen presenteras enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) godkända av EU. IFRS tillämpades från den 1 januari 2022 med tidpunkt för övergång 1 januari 2021. Övergången till IFRS skedde i enlighet med IFRS

1, den standard som reglerar hur övergången till IFRS skall ske. IFRS 1 föreskriver att företaget tillämpar samtliga IFRS standarder retroaktivt när öppningsbalansen fastställs enligt IFRS.

K2.3 Ändringar i redovisningsprinciper och upplysningar

Nya och ändrade standarder som tillämpas av koncernen

Koncernen har tillämpat samma redovisningsprinciper och värderingsmetoder i årsredovisningen för både 2021 och 2022.

Ingen av de nya och ändrade standarder och tolkningsuttalanden som trätt i kraft efter 1 januari 2021 och skall tillämpas för räkenskapsåren 2021 och 2022 har haft någon effekt eller föranlett några förändringar på Bolagets eget kapital och resultatet. Ingen av de nya standarder och ändrade standarder och tolkningsuttalanden som godkänts av EU för att träda i kraft efter 2022 bedöms inte påverka bolagets resultat eller finansiell ställning i någon väsentlig omfattning.

K.2.4 Koncernredovisning

Investmentföretag

Ceder Capital Partners II är ett investmentföretag enligt definitionen i IFRS 10 *Koncernredovisning*. Ett investmentföretag ska varken konsolidera sina dotterföretag eller tillämpa IFRS 3 *Rörelseförvärv* när det erhåller ett bestämmande inflytande över ett annat företag. Enligt IFRS 10 ska ett investmentföretag värdera innehav i ett dotterföretag till dess verkliga värde via resultatet enligt IFRS 9. Samtliga dotterföretag klassificeras som portföljbolag och värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

Dotterföretag

Dotterbolag är alla företag över vilka koncernen har ett bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytande överförs. Det exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytande upphör.

K.2.5 Finansiella instrument - generellt

Nedan följer en beskrivning av balansräkningens finansiella instrument.

Klassificering

Koncernen klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier: finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen, finansiella tillgångar och finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller skulden förvärvades.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som vid första redovisningstillfället identifierats som en post värderad till verkligt värde via resultaträkningen. En finansiell tillgång klassificeras i denna kategori om den förvaltas och resultatutvärderas baserat på verkligt värde. Koncernens andel i portföljbolag är ett finansiellt instrument som värderas till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Finansiella tillgångar

Bolagets finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av fordringar hos koncernföretag och likvida medel.

Finansiella skulder

Koncernens finansiella skulder avser skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag samt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter och värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Redovisning och värdering

Köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen – det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella instrument redovisas första gången till verkligt värde plus transaktionskostnader vilket gäller alla finansiella instrument som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumenten har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläckts.

Fordringar hos koncernföretag och likvida medel samt övriga finansiella skulder redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde. Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen, resultatredovisas i den period då de uppstår och ingår i resultaträkningens poster under rubriken "Resultat avseende finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen".

K2.6 Nedskrivning av finansiella instrument

Bolaget gör åtminstone årligen en bedömning av de redovisade värdena på tillgångarna i balansräkningen. Bedömningen grundar sig på uppskattningar om de ekonomiska förutsättningar som kommer att råda under tillgångarnas återstående ekonomiska livslängd. En finansiell tillgång eller grupp av tillgångar anses ha ett nedskrivningsbehov och skrivs ned endast om det finns objektiva bevis för ett nedskrivningsbehov till följd av att en eller flera händelser har inträffat efter det att tillgången redovisats första gången och att denna händelse har inverkan på de uppskattade framtida kassaflödena för den finansiella tillgången eller gruppen av finansiella tillgångar som kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

K2.7 Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa och banktillgodohavanden.

K2.8 Aktiekapital

Stam- och preferensaktier klassificeras som eget kapital. Preferensaktierna klassificeras som eget kapital då Bolaget har en ovillkorad rättighet att undgå att erlagga ersättning till innehavarna av preferensaktierna. Detta motiveras i sin tur av Bolaget inte har någon avtalsenlig förpliktelse att erlagga kontant ersättning (eller annan finansiell tillgång) till innehavare av preferensaktierna utan att beslut om utdelning fattas av bolagsstämman.

K2.9 Aktuell inkomstskatt

Skatt redovisas i resultaträkningen, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

K3 Finansiell riskhantering

K3.1 Finansiella riskfaktorer

Koncernens verksamhet är utsatta för ett antal risker som kan komma att påverka koncernens resultat och finansiella ställning. Styrelsen och ledningen i Ceder Capital Partners II analyserar och utvärderar Bolagets risker i syfte att hantera och minimera dessa risker.

De risker som Bolaget bedömer som mest väsentliga för sin verksamhet sorteras in i Marknadsrisk och Likviditetsrisk enligt nedan.

Marknadsrisker

Prisfallsrisk på portföljnehav

Nivån på affärsaktiviteterna i Bolagets portföljbolag är i hög grad beroende på konjunkturen och tillståndet i ekonomin. Denna har i sin tur en koppling till kundernas efterfrågan på portföljbolagens produkter och som kan variera i olika konjunkturlägen. Denna risk skapar i sin tur en prisrisk avseende verkligt värdeförändringar på andel i portföljbolag klassificerade som finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Genom att stödja sina portföljbolag med såväl kapital som industriell kompetens för att skapa värde och god avkastning åt sina aktieägare arbetar Ceder Capital Partners II som aktiva ägare i sina portföljbolag. Som en del av detta utvärderar koncernen löpande sina investeringar samtidigt som Bolaget har en eller flera styrelseplatser i portföljbolagen. Ovanstående skapar en mycket god insikt i investeringarna som även förstärks via den kvartalsvisa rapportering som sker till övriga investerare i Ceder Capital II där utvärderingen sker av rapporteringen.

Bolaget har en strukturerad investeringsprocess som bland annat innebär att en noggrann granskning, analys och värdering sker av investeringsmöjligheter. Extern rådgivning används inom de områden där specialistkompetens saknas inom Bolaget, exempelvis juridisk och redovisningsmässig rådgivning. Detta förstärker analyser samtidigt som risken minskar för felaktiga beslutsunderlag.

Ränterisk

Koncernens finansiering av förvärv och investeringar i portföljbolag sker genom upplåning från aktieägare och externa kreditinstitut. Upplåning görs med rörlig ränta och utsätter koncernen för en ränterisk avseende kassaflödet. Bolaget följer förändringar och marknadsprognoser avseende ränteläget. Bolaget använder räntesäkring från tid till annan.

Valutakursrisk

Ceder Capital Partners II investeringar görs huvudsakligen i svenska kronor vilket innebär att den direkta valutakursrisken som påverkar Bolagets balansräkning är begränsad. Koncernen har i dagsläget en investering i en annan valuta där denna riskexponering hanteras genom att löpande utvärdera exponering och valutakurs exponering för behov av eventuell valutasäkring. Bolaget använder sig inte idag av någon valutakurssäkring.

Likviditetsrisk

Kassaflödesprognoser upprättas och följs upp regelbundet av Ceder Capital II på koncernnivå för att säkerställa att portföljbolagen har tillräckligt med kassamedel för att möta behovet i den löpande verksamheten.

K3.2 Värdering till verkligt värde

Beräkning av verkligt värde 31 december 2022

Verkligt värde är enligt definitionen i IFRS 13 *Värdering till verkligt värde* det pris som vid värderingsstidpunktskulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer under aktuella marknadsförhållanden, oavsett om detta pris är direkt observerbart eller uppskattat genom att en annan värderingsteknik använts. Vid bedömningen av verkligt värde beaktas de karaktärsdrag hos tillgången eller skulden som marknadsaktörerna skulle beakta vid prissättningen av tillgången eller skulden.

Tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde i klassificeras i nivå 1, 2 eller 3 i en verklig värdehierarki baserat på den information som används för att fastställa det verkliga värdet enligt nedanstående beskrivning

Nivå 1 - Verkligt värde fastställs utifrån observerbara (ojusterade) noterade priser på en aktiv marknad för identiska tillgångar och skulder. En marknad betraktas som aktiv om noterade priser från en börs, mäklare, industrigrupp, prissättningstjänst eller övervakningsmyndighet finns lätt och regelbundet tillgängliga och dessa priser representerar verkliga och regelbundna förekommande marknadstransaktioner på armslängds avstånd.

Nivå 2 - Verkligt värde fastställs utifrån värderingsmodeller som baseras på 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 2).

Exempel på observerbara data inom nivå 2 är:

- Noterade priser för liknande tillgångar och skulder.
- Data som kan utgöra grund för bedömning av pris, t ex marknadsräntor och avkastningskurvor.

Nivå 3 - Verkligt värde fastställs utifrån värderingsmodeller där väsentlig indata baseras på icke observerbara data.

Följande tabell visar koncernens finansiella tillgångar värderade till verkligt värde per 31 december 2022.

Belopp i Tkr	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt
Tillgångar				
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Andelar i portföljbolag	-	-	40 707	40 707
Summa tillgångar	-	-	40 707	40 707

Finansiella tillgångar klassificerade i nivå 1 i verkligt värdehierarkin består av andelar i portföljbolag. Moderföretaget Ceder Capital Partners II äger 67,50% i Ceder Capital II AB som i sin tur gör investeringar i diverse företag.

För att utvärdera värderingar gjorda i nivå 3 följer ledning noggrant varje enskild investering i underliggande portföljbolag. I samband med en investering erhåller Ceder Capital Partners II en eller flera styrelseplatser, vilket ger god insikt för löpande utvärderingar och uppföljningar av resultative investering. Ceder Capital II rapporterar även månadsvis till ledningen i Ceder Capital Partners II vilket ger ytterligare information som beaktas i värderingsmodellen för verkligt värde. Vidare görs halvårsvisa uppföljningar av jämförbara noterade företags multiplar samt senaste transaktionspriser vid bedömning av verkligt värde.

Värdering till verkligt värde på andelar i portföljen görs av en särskild grupp inom Bolaget. Diskussioner om utförandet av och resultat från denna grupp hålls med ledningen halvårsvis i samband med rapportering. Ledningen bedömer även lämpligheten i valda värderingsmodeller och väsentliga

antaganden och indata. Enligt Ceder Capital IIs värderingspolicy baseras verkligt värde på den vägledning som återfinns i IPEV Guidelines (International Private Equity and Venture Capital Guidelines). Det verkliga värdet på andelar i portföljbolag som beräknas motsvarar det belopp som skulle tillfalla Ceder Capital Partners II om en försäljning av samtliga investeringar genomfördes per balansdagen 31 december 2022. I praktiken innebär det att verkligt värde har gjorts av samtliga underliggande investeringar i bolaget Ceder Capital II baserat på nedanstående metodik. Ceder Capital II beräknas därefter det verkliga värdet på sina innehav i Ceder Capital II med avdrag för den del som tillfaller externa investerare med tillägg för tillgångar/skulder i Ceder Capital II som tillfaller Ceder Capital Partners II. Det belopp som återfinns i balansräkningen bedöms vara det värde som tillfaller Ceder Capital Partners II vid en försäljning per 31 december 2022, det vill säga det verkliga värdet av Ceder Capital Partners II innehav i Ceder Capital II. Beräkning av Ceder Capital Partners IIs andelar utgår från och regleras i investeringsavtalet enligt Ceder Capital IIs bolagsordning. Dessutom finns kapitalandelslån i Ceder Capital II där Ceder Capital IIs avtalsenliga återbetalningskrav avseende kapitalandelslånen regleras i investeringsavtalet utifrån resultatet av realiserandet av Ceder Capital IIs investeringar.

Det har inte skett någon överföring mellan nivåerna av verkligt värde under året.

Vid bedömning av verkliga värde per 31 december 2022 har ledningen och värderingsgruppen gjort noggranna genomgångar av respektive enskild investering. Ledningen och värderingsgruppen har gjort bedömningen att en avkastningsvärderingsansats rättvisande återspeglar det verkliga värdet per balansdagen 31 december 2022 för de investeringar som Ceder Capital II har gjort justerat för den del som skulle tillfalla externa investerare vid en försäljning per balansdagen. Den värderingsmetod som Ceder Capital Partners II använt sig av utifrån en avkastningsvärderingsansats är diskontering av prognosticerade framtida kassaflöden, sk *discounted cash flow* modell. De framtida kassaflödena för portföljbolagen bygger på deras budget för år 2023 samt på affärsplanen för respektive dotterbolag för åren 2023-2027. Tillväxten under dessa år ligger för organisk tillväxt i intervallet 2-12% (2-10%). Bortom år 2027 har Bolaget baserat sitt terminalvärde på en EBITDA (resultat före avskrivningar) om 5 till 13 gånger (7 till 13 gånger) som har diskonterats med WACC enligt nedan. Portföljbolagens marginaler är baserade på respektive portföljbolags affärsplaner utifrån vad som bedöms vara en uthållig nivå på lång sikt.

Den vägda genomsnittliga kapitalkostnaden (WACC – Weighted Average Cost of Capital), som används för att diskontera de framtida kassaflödena, har beräknats genom att tillämpa CAPM, och beräknats före skatt. Kapitalkostnaden har beräknats till 12,0% (12%). Mot bakgrund av att risknivån har bedömts snarlik för samtliga portföljbolag, har samma diskonteringsränta tillämpats i samtliga nedskrivningsbedömningar.

Nedan visas en känslighetsanalys i det fall EBITDA-multipel för terminalvärdet ändras med +/- 0,5 gånger eller den vägda genomsnittliga kapitalkostnaden, WACC, ändras med +/- 1%.

Variabel i värdering	Förändring	Förändring resultat
	gånger/%	MSEK
EBITDA-multipel för terminalvärdet	+/- 0,5 gånger	+8,8/-30,7
Vägd genomsnittlig kapitalkostnad, WACC	+/- 1%	- 30,7/+10;2

Beräkning av verkligt värde 31 december 2021

Føljande tabell visar koncernens finansiella tillgångar värderade till verkligt värde per 31 december 2021.

Belopp i Tkr	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt
Tillgångar				
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Andelar i portföljbolag	-	-	6 998	6 998
Summa tillgångar	-	-	6 998	6 998

Det har inte skett någon överföring mellan nivåerna av verkligt värde under året.

Finansiella tillgångar klassificerade i nivå 1 i verkligt värdehierarkin består av andelar i portföljbolag. Moderföretaget Ceder Capital Partners II äger 67,50% i Ceder Capital II AB som i sin tur gör investeringar i diverse företag.

För att utvärdera värderingar gjorda i nivå 3 följer ledning noggrant varje enskild investering i underliggande portföljbolag. I samband med en investering erhåller Ceder Capital Partners II en eller flera styrelseplatser, vilket ger god insikt för löpande utvärderingar och uppføljningar av resultative investering. Ceder Capital II rapporterar även kvartalsvis till ledningen i Ceder Capital Partners II vilket ger ytterligare information som beaktas i värderingsmodellen för verkligt värde. Vidare görs halvårsvisa uppføljningar av jämförbara noterade företags multiplar samt senaste transaktionspriser vid bedömning av verkligt värde. För beskrivning av värderingshistorik se Beräkning av verkligt värde 31 december 2022.

Nedan visas en känslighetsanalys i det fall EBITDA-multipel för terminalvärdet ändras med +/- 0,5 gånger eller den vägd genomsnittliga kapitalkostnaden, WACC, ändras med +/- 1%.

Variabel i värdering	Förändring gånger/%	Förändring resultat MSEK
EBITDA-multipel för terminalvärdet	+/- 0,5 gånger	+2,1/-0,3
Vägd genomsnittlig kapitalkostnad, WACC	+/- 1%	-0,3/+8,4

K4 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

K4.1 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Finansiell rapportering i enlighet med IFRS kräver tillämpning av redovisningsmässiga bedömningar. Därtill krävs att ledningen för Ceder Capital Partners II gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. Dessa bedömningar kan i sin tur påverka värdet på rapporterade tillgångar, skulder, intäkter och kostnader, samt informationen som lämnas i förklaringar och upplysningar. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår diskuteras nedan.

Fastställande av huruvida Ceder Capital Partners II AB är ett investmentbolag

Företagsledningen har valt att tillämpa IFRS 10 Koncernredovisning, inklusive undantaget avseende investmentföretag. För att klassificeras som ett investmentföretag enligt IFRS 10 krävs att företaget uppfyller följande tre kriterier:

- a) Erhåller medel från en eller flera investerare i syfte att tillhandahålla professionella investeringstjänster,
- b) Förbundet sig gentemot sina investerare att syftet med verksamheten är att investera medel enbart för att erhålla avkastning i form av värdestegring och/eller utdelningsintäkter, och
- c) Mäter och utvärderar resultatet av väsentligen alla sina investeringar baserat på verkligt värde.

På basis av ovan har Ceder Capital Partners II gjort bedömningen att ovanstående kriterier visar på att definitionen på investment på ett investmentföretag är uppfyllt. Exempel på avgörande egenskaper vid bedömningen huruvida Ceder Capital Partners II är ett investmentföretag är att det finns flertalet investerare, det finns investerare som inte är närstående, det finns mer än en investering samt det finns ägarintressen i form av aktier och andelar i andra företag.

Fastställande av verkligt värde för andelar i portföljbolag

Ett investment företag ska värdera sina innehav i dotterföretag till dess verkliga värde via resultaträkningen i enlighet med IFRS 9. Ceder Capital Partners II äger andelar i portföljbolaget Ceder Capital II, se vidare i not K7. I koncernredovisningen värderas innehavet till verkligt värde. Syftet med en värdering till verkligt värde är att uppskatta det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid en försäljning av innehavet i portföljbolaget genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer under aktuella marknadsförhållanden. För bedömning av verkligt värde se not K3.2, Värdering till verkligt värde.

K5 Ersättning till revisorerna

Belopp i Tkr	2022	2021
Ernst & Young:		
Lagstadgad revision	100	31
Övriga tjänster	-	-
Summa ersättning till revisorer	100	31

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av års- och koncernredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

K6 Inkomstskatt

Redovisad skatt i resultaträkningen – belopp i Tkr	2022	2021
Aktuell skatt:		
Aktuell skatt på årets resultat	0	0
Summa aktuell skatt	0	0
Inkomstskatt	0	0

Inkomstskatten på koncerns resultat skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultat i koncernen enligt följande:

Belopp i Tkr	2022	2021
Resultat före skatt	31 671	708
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige (20,6%)	6 524	146
Aktuell skatt på årets resultat	0	0
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktiga intäkter	- 6 546	- 153
Ej avdragsgilla kostnader		
Skattemässigt underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	22	7
Skattekostnad	0	0

I koncernen återfinns skattemässiga underskottsavdrag uppgående till 191 Tkr (86 Tkr). Koncernen har valt att inte redovisa uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskottsavdragen då det är osäkert när i tiden underskotten kommer att kunna nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. Koncernens skattemässiga underskott har ingen förfallotidpunkt.

K7 Andelar i portföljbolag

Ceder Capital Partners II har följande innehav per den 31 december 2022:

Namn	Säte	Org. nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Ceder Capital II AB	Stockholm	559107-2789	30 maj 2018	67,50%	95,33%

Ceder Capital IIs portföljbolag per balansdagen var följande:

Namn	Organisation nr	Säte
Varma Spisen Holding AB	559205-1840	Stockholm
Klara Consulting Holding AB	555957-3347	Stockholm
Jurk Group AB	559244-2833	Vallentuna
Teckor Group AB	559320-9280	Stockholm
VP Group AB	559324-6480	Stockholm
CC Topco ApS	42192996	Aarhus/Danmark
C,C VIII TopCo AB	559388-7002	Stockholm
Edblad Intressenter AB	559379-2970	Stockholm

Antal aktier och verkligt värde för innehav per den 31 december 2022:

Namn	Antal aktier	Verkligt värde 31 december 2022
Ceder Capital II AB	50 960	40 707

Bolagets ägande i Ceder Capital II utgörs av 50 000 stamaktier och 960 preferensaktier medan minoritetsägare innehar 24 540 preferensaktier i Ceder Capital II. Rätten till utdelning för de olika aktieslagen regleras i investeringsavtalet enligt Ceder Capital IIs bolagsordning. Dessutom finns kapitalandelslån i Ceder Capital II där Ceder Capital IIs avtalsenliga återbetalningskrav avseende

Ceder Capital Partners II AB
Org. nr. 559113-9554

kapitalandelslånen regleras i investeringsavtalet utifrån resultatet av realiserandet av Ceder Capital IIs investeringar.

Förändring i redovisade värden för portföljbolag för 2022 presenteras nedan:

Belopp i Tkr	31 december 2022
Ingående verkligt värde på portföljbolagen	6 998
Tillskott till portföljbolag	1 934
Orealiserade värdeförändringar via resultaträkningen	31 775
Utgående verkligt värde på portföljbolagen	40 707

För beskrivning av värdering av värdering av andelar i portföljbolag se not K3.2.

Ceder Capital Partners II har följande innehav per den 31 december 2021:

Namn	Säte	Org. nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel	Röstandel
Ceder Capital II AB	Stockholm	559107-2789	30 maj 2018	67,50%	94,33%

Ceder Capital IIs portföljbolag per balansdagen var följande:

Namn	Organisation nr	Säte
Varma Spisen Holding AB	559205-1840	Stockholm
Klara Consulting Holding AB	555957-3347	Stockholm
Jurk Group AB	559244-2833	Vallentuna
Teckor Group AB	559320-9280	Stockholm
VP Group AB	559324-6480	Stockholm
CC Topco ApS	42192996	Aarhus/Danmark

Antal aktier och verkligt värde för innehav per den 31 december 2021:

Namn	Antal aktier	Verkligt värde 31 december 2021
Ceder Capital II AB	50 960	6 998

Antalet aktier per aktieslag samt rätten till utdelning i Ceder Capital II ABs vinst samt återbetalningskrav till innehavare av kapitalandelslån beskrivs ovan under innehav per 31 december 2022.

Förändring i redovisade värden för portföljbolag för 2021 presenteras nedan:

Belopp i Tkr	31 december 2021
Ingående verkligt värde på portföljbolagen i Ceder Capital II (moderbolag)	2 370
Övergång till IFRS - Ackumulerad värdeförändring i portföljbolag	- 394
Tillskott till portföljbolag	4 280
Orealiserade värdeförändringar via resultaträkningen	742
Utgående verkligt värde på portföljbolagen	6 998

För beskrivning av värdering av värdering av andelar i portföljbolag se not K3.2.

K8 Finansiella instrument per kategori

Koncernens finansiella instrument klassificerades i följande kategorier 31 december 2022:

Belopp i Tkr	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen			
Andelar i portföljbolag	40 707	-	40 707
Likvida medel	-	112	112
Summa	40 707	112	40 819

Belopp i Tkr	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Skulder i balansräkningen		
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	101	101
Skulder till närstående bolag	109	109
Summa	210	210

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen består av andelar i portföljbolag. Se vidare i not K7.

Koncernens finansiella instrument klassificerades i följande kategorier 31 december 2021:

Belopp i Tkr	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen			
Andelar i portföljbolag	6 998	-	6 998
Likvida medel	-	6	6
Summa	6 998	6	7 004

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen består av andelar i portföljbolag. Se vidare i not K7.

K9 Likvida medel

Belopp i Tkr	2022	2021
Banktillgodohavanden	112	6
Totalt	112	6

K10 Aktiekapital

Belopp i Tkr	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	50 000	50
Preferensaktier serie B	10 000	10
Per den 31 december 2022	60 000	60

Aktiekapitalet består per den 31 december 2022 av 60 000 aktier fördelat på 50 000 stamaktier av serie A och 10 000 preferensaktier av serie B med kvotvärde 1 kr vardera. Stamaktierna av serie A har ett röstvärde på 10 röster per aktie medan preferensaktierna har ett röstvärde på 1 röst per aktie.

Belopp i Tkr	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	50 000	50
Preferensaktier serie B	10 000	10
Per den 31 december 2021	60 000	60

Aktiekapitalet består per den 31 december 2021 av 60 000 aktier fördelat på 50 000 stamaktier av serie A och 10 000 preferensaktier av serie B med kvotvärde 1 kr vardera. Stamaktierna av serie A har ett röstvärde på 10 röster per aktie medan preferensaktierna har ett röstvärde på 1 röst per aktie.

K11 Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

Belopp i Tkr	2022	2021
Ränteskuld till TAER Holding AB	101	-

Belopp i Tkr	2022	2021
Totalt	101	-

K12 Skulder till närstående bolag

Belopp i Tkr	2022	2021
Investeringar från aktieägare	109	-
Totalt	109	-

K13 Övergång till IFRS

Årsredovisningen för 2022 var den första finansiella rapporten i vilken koncernen presenteras i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) godkända av EU. IFRS tillämpades från den 1 januari 2022 med tidpunkt för övergång 1 januari 2021. Övergången till IFRS skedde i enlighet med IFRS 1, den standard som reglerar hur övergången till IFRS skall ske. IFRS 1 föreskriver att företaget tillämpar samtliga IFRS standarder retroaktivt när öppningsbalansen fastställs enligt IFRS.

IFRS 1 föreskriver att företaget tillämpat samtliga IFRS standarder retroaktivt när öppningsbalansen fastställs enligt IFRS. Dock tillåter regelverket vissa undantag vid tillämpningen av IFRS för första gången. Ceder Capital Partners II har valt att tillämpa följande undantag:

- Ceder Capital Partners II tillämpar inte IFRS 3 retroaktivt för förvärv gjorda före tidpunkten för övergången till IFRS, dvs före 1 januari 2021.
- Ceder Capital Partners II antar att det bokförda värdet på anläggningstillgångar motsvarar verkligt värde på dessa tillgångar vid övergången till IFRS den 1 januari 2021.

I nedanstående sammanställning visas effekterna av ovanstående tillämpningar på koncernens rapport över resultatet för räkenskapsåret 1 januari till 31 december 2021, koncernens balansräkning per den 1 januari 2021 och 31 december 2021 samt Bolagets rapport över kassaflöden för räkenskapsåret 1 januari 2021 till 31 december 2021. Övergången från tidigare redovisningsprinciper har också inneburit en annorlunda struktur och klassificering av räkningarna än tidigare.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT 1 JANUARI TILL 31 DECEMBER 2021

Belopp i Tkr	Not	Enligt tidigare redovisningsprinciper	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Resultat avseende finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen				
Värdoförändringar i portföljbolag	A	-	742	742
Nettoresultat avseende värdering av finansiella tillgångar värderade till verkligt värde				
Övriga externa kostnader		- 34	-	- 34
Rörelseresultat		- 34	742	708
Resultat från finansiella poster:				
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-	-
		- 34	742	-
Resultat före skatt		- 34	742	708
Inkomstskatt		0	-	0
ÅRETS RESULTAT*		- 34	742	708
Övrigt totalresultat		-	-	-
ÅRETS TOTALRESULTAT		- 34	742	708
Årets resultat/totalresultat hänförligt till:				
Moderbolagets ägare		- 34	742	708
Innehav utan bestämmande inflytande		-	-	-
Årets resultat		- 34	742	708

KONCERNENS BALANSRÄKNING PER 1 JANUARI 2021

TILLGÅNGAR - Belopp i Tkr	Not	Enligt tidigare redovisningsprinciper	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Anläggningstillgångar				
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andelar i portföljbolag	A	2 370	- 394	1 976
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 370	- 394	1 976
Summa anläggningstillgångar		2 370	- 394	1 976
Omsättningstillgångar				
<i>Kortfristiga fordringar</i>				
Övriga fordringar		3	-	3
Summa kortfristiga fordringar		3	-	3
Likvida medel		37	-	37
Summa omsättningstillgångar		40	-	40
SUMMA TILLGÅNGAR		2 410	-394	2 016

EGET KAPITAL OCH SKULDER - Belopp i Tkr	Not	Enligt tidigare redovisningsprinciper	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Eget kapital (hänförligt till moderbolagets aktieägare)				
Aktiekapital		60	-	60
Övrigt tillskjutet kapital		2 424	-	2 424
Balanserad vinst eller förlust (inklusive årets resultat)	A	- 74	- 394	- 468
Summa eget kapital		2 410	- 394	2 016
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		2 410	- 394	2 016

KONCERNENS BALANSRÄKNING PER 31 DECEMBER 2021

TILLGÅNGAR - Belopp i Tkr	Not	Enligt tidigare redovisningsprinciper	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Anläggningstillgångar				
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andelar i portföljbolag	A	6 650	348	6 998
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 650	348	6 998
Summa anläggningstillgångar		6 650	348	6 998
Omsättningstillgångar				
Likvida medel		6	-	6
Summa omsättningstillgångar		6	-	6
SUMMA TILLGÅNGAR		6 656	348	7 004

EGET KAPITAL OCH SKULDER - Belopp i Tkr	Not	Enligt tidigare redovisningsprinciper	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Eget kapital (hänförligt till moderbolagets aktieägare)				
Aktiekapital		60	-	60
Övrigt tillskjutet kapital		6 704	-	6 704
Balanserad vinst eller förlust (inklusive årets resultat)	A	- 108	348	240
Summa eget kapital		6 656	348	7 004
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		6 656	348	7 004

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN 1 JANUARI TILL 31 DECEMBER 2021

Belopp i Tkr	Not	Enligt tidigare redovisningsprinciper	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Den löpande verksamheten				
Resultat före skatt		- 34	742	708
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	A	-	- 742	-742
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		- 34	-	- 34
<i>Förändring rörelsekapitalet</i>				
Förändring av rörelsefordringar		3	-	3
Förändring av rörelseskulder		-	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		- 31	-	- 31
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Tillskott till portföljbolag		- 4 280	-	- 4 280
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 4 280	-	- 4 280
Finansieringsverksamheten				
Aktieägartillskott		4 280	-	4 280
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4 280	-	4 280
Periodens kassaflöde		- 31	-	- 31
Kassa och bank vid periodens början		37	-	37
Kassa och bank vid periodens slut		6	-	6

Noter

A. Värdering av andelar i koncernföretag/andelar i portföljbolag

Enligt tidigare redovisningsprinciper redovisades andelar i koncernföretag enligt anskaffningsvärdemetoden. Det bokförda värdet prövas fortlöpande mot koncernföretagens koncernmässiga egna kapital. I de fall bokfört värde understiger koncernföretagens koncernmässiga värde sker nedskrivning som belastar resultaträkningen. I de fall en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad sker återföring av denna.

Enligt definitionen i IFRS 10 *Koncernredovisning* är Ceder Capital Partners II ett investmentföretag. Ett investmentföretag ska varken konsolidera sina dotterföretag eller tillämpa IFRS 3 *Rörelseförvärv* när det erhåller ett bestämmande inflytande över ett annat företag. Enligt IFRS 10 ska ett investmentföretag värdera innehav i ett dotterföretag till dess verkliga värde via resultatet enligt IFRS 9. Samtliga dotterföretag klassificeras som portföljbolag och värderas till verkligt värde via resultaträkningen.

Effekten av övergången sammanfattas enligt nedan (belopp i Mkr):

Akkumulerad skillnad mellan tidigare redovisningsprinciper och IFRS per 1 januari 2021	- 394
Resultat effekt av skillnad mellan tidigare redovisningsprinciper och IFRS för räkenskapsåret 2021	742
Total effekt av övergång per 31 december 2021	- 348

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2022	2021
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	M2	- 103	- 34
Rörelseresultat		- 103	- 34
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		- 1	-
		- 1	-
Resultat före skatt		- 104	- 34
Skatt på årets resultat	M3	-	-
ÅRETS RESULTAT*		- 104	- 34
Övrigt totalresultat		-	-
ÅRETS TOTALRESULTAT		- 104	- 34

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	M4	8 584	6 650
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 584	6 650
Summa anläggningstillgångar		8 584	6 650
Omsättningstillgångar			
Likvida medel	M5	112	6
Summa omsättningstillgångar		112	6
SUMMA TILLGÅNGAR		8 696	6 656

Belopp i Tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	M7	60	60
		60	60
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		8 529	6 630
Årets resultat		- 104	- 34
		8 425	6 596
Summa eget kapital		8 485	6 656
Kortfristiga skulder			
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	M8	101	-
Skulder till närstående bolag	M9	110	-
Summa kortfristiga skulder		211	-
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		8 696	6 656

MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

Belopp i Tkr	Not	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	
		Aktiekapital	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Totalt eget kapital
Eget kapital 2021-01-01	M7	60	2 350	2 410
Årets resultat			- 34	- 34
Övrigt totalresultat			-	-
Årets totalresultat			- 34	- 34
<i>Transaktioner med ägare:</i>				
Aktieägartillskott			4 280	4 280
Summa transaktioner med ägare			4 280	4 280
Eget kapital 2021-12-31	M7	60	6 596	6 656
Årets resultat			- 104	- 104
Övrigt totalresultat			-	-
Årets totalresultat			- 104	- 104
<i>Transaktioner med ägare:</i>				
Aktieägartillskott			1 933	1 933
Eget kapital 2022-12-31	M7	60	8 425	8 485

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i Tkr	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt		- 104	- 34
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		- 104	- 34
<i>Förändring rörelsekapitalet</i>			
Förändring av rörelsefordringar		-	3
Förändring av rörelseskulder		211	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		211	3
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Tillskott till dotterföretag	M4	- 1 934	- 4 280
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 1 934	- 4 280
Finansieringsverksamheten			
Aktieägartillskott		1 933	4 280
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 933	4 280
Periodens kassaflöde		106	- 31
Kassa och bank vid periodens början		6	37
Kassa och bank vid periodens slut		112	6

MODERFÖRETAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

M1 Moderföretagets Redovisningsprinciper

Moderbolaget upprättar sin årsredovisning enligt Årsredovisningslagen och RFR2, (Redovisning för juridiska personer). RFR 2 anger att moderföretaget i sin årsredovisning skall tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS), sådan de antagits av EU, i den utsträckning det är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som krävs i förhållande till IFRS.

Moderföretaget tillämpar följaktligen de principer som presenteras i koncernredovisningen not K2 med de undantag som redovisas nedan.

Aktier i dotterbolag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdeметоден. Det bokförda värdet provas fortlöpande mot dotterbolagens koncernmässiga egna kapital. I de fall bokfört värde understiger dotterbolagens koncernmässiga värde sker nedskrivning som belastar resultaträkningen. I de fall en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad sker återföring av denna. Aktieägartillskott redovisas hos givaren/moderbolaget som en ökning av aktier i dotterbolag och hos mottagaren som ökning av fritt eget kapital. I moderbolaget erhållet koncernbidrag redovisas över resultaträkningen som resultat av andelar i koncernbolag. I moderbolaget lämnat koncernbidrag redovisas som en ökning av aktier i dotterbolag.

I moderbolaget rubriceras eget kapital i enlighet med Årsredovisningslagens regler med uppdelning i bundet och fritt eget kapital.

M2 Ersättning till revisorerna

Belopp i Tkr	2022	2021
Ernst & Young:		
Lagstadgad revision	100	31
Övriga tjänster	0	0
Summa ersättning till revisorer	100	31

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av års- och koncernredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

M3 Skatt på årets resultat

Redovisad skatt i resultaträkningen – belopp i Tkr	2022	2021
<i>Aktuell skatt:</i>		
Aktuell skatt på årets resultat	-	-
Summa aktuell skatt	-	-
Inkomstskatt	-	-

Inkomstskatten på koncerns resultat skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultat i koncernen enligt följande:

Belopp i Tkr	2022	2021
Resultat före skatt	- 104	- 34
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige (21,4%)	21	7
<i>Skatteeffekt av:</i>		
Ej skattepliktiga intäkter	-	-
Ej avdragsgilla kostnader	-	-
Skattemässigt underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	- 21	- 7
Skattekostnad	0	0

I moderföretag återfinns skattemässiga underskottsavdrag uppgående till 191 Tkr (86 Tkr). Koncernen har valt att inte redovisa uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskottsavdragen då det är osäkert när i tiden underskotten kommer att kunna nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. Koncernens skattemässiga underskott har ingen förfallotidpunkt.

M4 Andelar i koncernföretag

Belopp i Tkr	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	6 650	2 370
Inköp	1 934	4 280
Utgående anskaffningsvärden	8 584	6 650
Totalt	8 584	6 650

Ceder Capital Partners II AB
Org. nr. 559113-9554

20230215070510688

Moderföretaget innehar andelar i följande dotterbolag per den 31 december 2022:

Namn	Organisations- nummer	Säte	Antal aktier	Redovisat värde 31 dec 2022
Ceder Capital II AB	559107-2789	Stockholm	50 960	8 584

Namn	Kapitalandel	Röstandel
Ceder Capital II AB	64,50%	95,33%

Bolagets ägande i Ceder Capital IIs utgörs av 50 000 stamaktier och 960 preferensaktier medan minoritetsägare innehar 24 540 preferensaktier i Ceder Capital II. Rätten till utdelning för de olika aktieslagen regleras i investeringsavtalet enligt Ceder Capital IIs bolagsordning. Dessutom finns kapitalandelslån i Ceder Capital II där Ceder Capital II avtalsenliga återbetalningskrav avseende kapitalandelslånen regleras i investeringsavtalet utifrån resultatet av realiserandet av Ceder Capital IIs investeringar.

Ceder Capital IIs dotterbolag per balansdagen var följande:

Namn	Organisation nr	Säte
Varma Spisen Holding AB	559205-1840	Stockholm
Klara Consulting Holding AB	555957-3347	Stockholm
Jurk Group AB	559244-2833	Vallentuna
Teckor Group AB	559320-9280	Stockholm
VP Group AB	559324-6480	Stockholm
CC Topco ApS	42192996	Aarhus/Danmark
C.C VIII TopCo AB	559388-7002	Stockholm
Edblad Intressenter AB	559379-2970	Stockholm

Moderföretaget innehar andelar i följande dotterbolag per den 31 december 2021:

Namn	Organisations- nummer	Säte	Antal aktier	Redovisat värde 31 dec 2021
Ceder Capital II AB	559107-2789	Stockholm	50 960	6 650

Namn	Kapitalandel	Röstandel
Ceder Capital II AB	64,50%	95,33%

Antalet aktier per aktieslag samt rätten till utdelning i Ceder Capital II ABs vinst samt återbetalningskrav till innehavare av kapitalandelslån beskrivs ovan under innehav per 31 december 2021.

Pennec dokumentnyckel: NONDP-43E00-PBMOM-KV83M-EZ5ZL-PEK0L

Ceder Capital Partners II AB
Org. nr. 559113-9554

Ceder Capital II ABs dotterbolag per balansdagen var följande:

Namn	Organisation nr	Säte
Varna Spisen Holding AB	559205-1840	Stockholm
Klara Consulting Holding AB	555957-3347	Stockholm
Jurk Group AB	559244-2833	Vallentuna
Teckor Group AB	559320-9280	Stockholm
VP Group AB	559324-6480	Stockholm
CC Topco ApS	42192996	Aarhus/Danmark

M5 Likvida medel

Belopp i Tkr	2022	2021
Banktillgodohavanden	112	6
Totalt	112	6

M6 Finansiella Instrument per kategori

Moderföretagets finansiella instrument klassificerades i följande kategorier 31 december 2022:

Belopp i Tkr	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen		
Likvida medel	112	112
Summa	112	112

Belopp i Tkr	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Skulder i balansräkningen		
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	101	101
Skulder till närstående bolag	110	110
Summa	211	211

2023091504110

Perneo dokumentnyckel: NONDP-43E00-PBMOM-KV83M-EZ5ZL-PEK0L

Moderföretagets finansiella instrument klassificerades i följande kategorier 31 december 2021:

Belopp i Tkr	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen		
Likvida medel	6	6
Summa	6	6

M7 Aktiekapital

Belopp i Tkr	Antal aktier (heltal)	Aktiekapital
Stamaktier serie A	50 000	50
Preferensaktier serie B	10 000	10
Per den 31 december 2022	60 000	60

Aktiekapitalet består per den 31 december 2022 av 60 000 aktier fördelat på 50 000 stamaktier av serie A och 10 000 preferensaktier av serie B med kvotvärde 1 kr vardera. Stamaktierna av serie A har ett röstvärde på 10 röster per aktie medan preferensaktierna har ett röstvärde på 1 röst per aktie.

M8 Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

Belopp i Tkr	2022	2021
Ränteskuld till TAER Holding AB	101	-
Totalt	101	-

M9 Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag

Belopp i Tkr	2022	2021
Investeringar från aktieägare	110	-
Totalt	110	-

M10 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	8 529 393
Årets resultat	- 104 475
SUMMA	8 424 918

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:	
Utdelning till aktieägare	0
Balanseras i ny räkning	8 424 918
SUMMA	8 424 918

Belopp i Kronor

UNDERSKRIFTER

Koncernens resultat- och balansräkningar kommer att föreläggas årsstämman den 30 juni 2023 för fastställelse.

Styrelsen försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de har antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderföretagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncern och moderföretaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderföretagets verksamhet, ställning, och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderföretaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Thomas Ramsay
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst& Young AB

Linn Haslum Lindgren
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

THOMAS RAMSAY

Styrelseledamot

Serienummer: 19690422xxxx

IP: 85.231.xxx.xxx

2023-06-29 15:07:03 UTC



Linn Maria Lindgren

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19771006xxxx

IP: 84.216.xxx.xxx

2023-06-29 15:20:12 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

202306291510690

Penneo dokumentnyckel: NONDP-43E00-PBMOM-KV83M-EZ5ZL-PEK0L



Building a better
working world

202203070510691

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ceder Capital Partners II AB, org.nr 559113-9554

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Ceder Capital Partners II AB för år 2022 (räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31).

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget samt rapport över totalresultat och balansräkningen för koncernen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

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

- Identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror

på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, 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 och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Penneo dokumentryckel: EOY4S-5JOUJ-00THV-XALJ4-PNDB2-6QC5E



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Ceder Capital Partners II AB för år 2022 (räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31) 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlopande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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 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 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.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Ernst & Young AB

Linn Haslum Lindgren
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentryckel: EOV4S-5JOUJ-00THV-XALJ4-PNDB2-6QC5E

2023091504115

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Linn Maria Lindgren

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19771006xxxx

IP: 84.216.xxx.xxx

2023-06-29 15:22:35 UTC



2023070510692

Penneo dokumentnyckel: EOVS-5JOUJ-00THV-XALL4-PNDB2-6QC5E

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>