

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2022-01-01--2022-12-31

för

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens rapport över i eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	10
Moderföretagets balansräkning	11
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	13
Moderföretagets kassaflödesanalys	14
Noter	15

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 30 juni 2023


Greger Ericsson

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2022-01-01--2022-12-31

för

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens rapport över förändring i eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	10
Moderföretagets balansräkning	11
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	13
Moderföretagets kassaflödesanalys	14
Noter	15

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR PEQ INVEST III AB (PUBL)

Styrelsen och verkställande direktören för PEQ Invest III AB (publ) avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget ska direkt eller indirekt bedriva investeringsverksamhet och förvalta kapital samt annan därmed förenlig verksamhet, dock ej sådan som förutsätter tillstånd från Finansinspektionern. Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Koncernen består av dotterbolagskoncernerna CL Fitness Holding AB, Järven Ecotech Holding AB, Airetoib Technologies AB samt BZT Holding AB.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 20% av PEQ AB (org nummer 556990-3429) med en röstandel om 75,6%. PEQ AB har sitt säte i Stockholm

Ägarandelen i CL Fitness Holding AB uppgår till 100% (100%). Ägarandelen i Järven Ecotech Holding AB uppgår till 50,9% (51,5%). Ägarandelen i Airetoib Technologies AB uppgår till 56,8% (69,0%) och ägarandelen i BZT Holding AB uppgår till 90,0 % (90,0%).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har varken sålt eller investerat i något portföljbolag under året.

Bolaget har under året lämnat ett aktieägartillskott till BZT Holding AB om 800 tkr. Innehavet i BZT Holding AB skrivits ned med 8 Mkr.

Bolaget har under året lämnat aktieägartillskott till CL Fitness Holding AB om 2 Mkr. Innehavet i CL Fitness Holding AB har korrigerats för tidigare felaktig ingående balans.

I Järven Ecotech Holding AB samt Airetoib Technologies AB har aktier avyttrats till ledning och anställda.

Bolaget har under året lämnat lån till Järven Ecotech Holding AB om 2 Mkr, Airetoib Technologies AB om 6,3 Mkr samt BZT Holding AB om 9,3 Mkr.

Koncernredovisning

Detta är första året bolaget upprättar koncernårsredovisning enligt BFNAR 2012:1 (K3) Bolagets redovisnings- och värderingsprinciper redovisas i not 2-3. Koncernens ingående balans per 2020-12-31 redovisas i not 36.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2022	2021
Nettoomsättning	203 100	122 801
Rörelseresultat	-53 256	-42 348
Resultat e. finansiella poster	-61 060	-47 178
Balansomslutning	284 803	336 743
Soliditet ⁽¹⁾	25,4%	33,1%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	neg	neg
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	neg	neg
Medelantal anställda	96	50

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld. Beräkningen avser majoritetsaktieägarnas andel av eget kapital

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital. Beräkningen avser majoritetsaktieägarnas andel av eget kapital

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

Ökningen i omsättningen förklaras av att förvärven av dotterdotterföretagen i Järven Ecotech Holding AB samt Airetoib Technologies AB endast ingick under en del av räkenskapsåret 2021.

Moderföretaget

(Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 322	370	0	0	0
Rörelseresultat	-7 486	-11 193	-898	-3 016	-1 519
Resultat e. finansiella poster	-13 421	-10 327	352	-2 293	-1 311
Balansomslutning	174 623	190 825	59 059	29 555	12 623
Soliditet ⁽¹⁾	86,2%	85,4%	59,2%	99,7%	95,0%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	neg	neg	neg	neg	neg
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	neg	neg	neg	neg	neg
Medelantal anställda	0	0	0	0	0

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

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

Ökningen i omsättningen är hänförlig till utfakturering av administrativa tjänster till portföljbolag och övriga bolag inom CMI Group AB koncernen.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Överkursfond	143 767 711,00
Balanserat resultat	13 231 269,00
Årets resultat	-13 421 248,00
	<u>143 577 732,00</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

i ny räkning balanseras	143 577 732,00
	<u>143 577 732,00</u>

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar, rapporter över eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

KONCERNENS RESULTATRÄKNING (kr)	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	203 099 789	122 800 620
Övriga rörelseintäkter	7	396 090	524 971
		203 495 879	123 325 591
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-69 937 938	-27 695 792
Handelsvaror		-17 181 170	-41 505 363
Övriga externa kostnader	8, 23	-53 195 129	-41 906 039
Personalkostnader	9	-67 029 119	-33 777 801
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-48 533 279	-20 703 389
Övriga rörelsekostnader	11	-875 493	-85 396
Rörelseresultat		-53 256 249	-42 348 189
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	13	0	-975 365
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	14	87 551	216 515
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-7 891 514	-4 070 506
Resultat efter finansiella poster		-61 060 212	-47 177 545
Skatt på årets resultat	16	-1 155 069	-1 140 516
ÅRETS RESULTAT		-62 215 281	-48 318 061
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		-44 362 046	-40 324 666
Minoritetsintresse		-17 853 235	-7 993 395

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(kr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	17	11 022 964	9 548 285
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	18	842 127	807 835
Goodwill	19	170 989 436	206 724 319
		182 854 527	217 080 439
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	315 499	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	21	2 064 208	1 478 419
Inventarier, verktyg och installationer	22	2 114 089	2 861 654
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	24	0	13 763
		4 493 796	4 353 836
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	26	3 152 579	3 152 579
Andra långfristiga värdepappersinnehav	27	0	10 000
Andra långfristiga fordringar	29	90 000	90 000
		3 242 579	3 252 579
Summa anläggningstillgångar		190 590 902	224 686 854
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		10 755 030	8 888 581
Färdiga varor och handelsvaror		7 682 934	4 891 533
Förskott till leverantörer		0	2 113 371
		18 437 964	15 893 485
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		36 153 599	28 631 198
Fordringar hos koncernföretag		113 804	0
Övriga fordringar		20 153 607	9 223 576
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30	7 903 065	6 547 819
		64 324 075	44 402 593
Kassa och bank	34	11 449 900	51 760 085
Summa omsättningstillgångar		94 211 939	112 056 163
SUMMA TILLGÅNGAR		284 802 841	336 743 017

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

KONCERNBALANSRÄKNING

(kr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	38	7 001 980	7 001 980
Övrigt tillskjutet kapital		171 268 398	170 268 386
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-105 944 729	-65 894 857
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		72 325 649	111 375 509
Minoritetsintresse		22 425 704	34 434 082
Summa eget kapital		94 751 353	145 809 591
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	28	3 052 586	2 867 491
		3 052 586	2 867 491
Långfristiga skulder	31		
Skulder till kreditinstitut		64 650 000	78 870 000
Övriga långfristiga skulder		21 223 082	16 717 031
		85 873 082	95 587 031
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	31	8 825 100	9 117 363
Leverantörsskulder		22 337 153	17 609 339
Skulder till koncernföretag		3 659 162	3 684 700
Aktuella skatteskulder		2 214 681	2 284 056
Övriga kortfristiga skulder	31	34 480 892	34 468 024
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	29 608 832	25 315 422
		101 125 820	92 478 904
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		284 802 841	336 743 017

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(kr)

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	2 047 782	36 886 627	-22 337 096	16 597 313	2 425 312	19 022 625
Årets resultat			-40 324 666	-40 324 666	-7 993 395	-48 318 061
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			-913	-913	-332	-1 245
Summa värdeförändringar	0	0	-913	-913	-332	-1 245
Transaktioner med ägare:				0		
Förändrad ägarandel i dotterföretag			1 071 991	1 071 991	965 531	2 037 522
Omföring av negativt minoritetsintresse i dotterföretag			-4 304 173	-4 304 173	4 304 173	0
Inlösen av aktier i moderbolaget	-353 749			-353 749		-353 749
Fondemission i moderbolaget	353 749			353 749		353 749
Nyemission i moderbolaget	4 954 198	111 381 032		116 335 230		116 335 230
Nyemission i dotterföretag				0	31 527 315	31 527 315
Erhållna aktieägartillskott		22 000 727		22 000 727	3 205 478	25 206 205
Summa transaktioner med aktieägare	4 954 198	133 381 759	-3 232 182	135 103 775	40 002 497	175 106 272
Utgående balans per 31 december 2021	7 001 980	170 268 386	-65 894 857	111 375 509	34 434 082	145 809 591

Aktiekapitalet består av 170 564 st stam A-aktier à kvotvärde 8,2 kronor och röstvärde 10, 216 st B-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1, 134 933 st C-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1 samt 134 993 st D-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 0,01.

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 26 500 675 SEK (4 499 948 SEK).

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	7 001 980	170 268 386	-65 894 857	111 375 509	34 434 082	145 809 591
Årets resultat			-44 362 046	-44 362 046	-17 853 235	-62 215 281
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			-2 494	-2 494	-387	-2 881
Summa värdeförändringar	0	0	-2 494	-2 494	-387	-2 881
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i dotterföretag			2 398 191	2 398 191	7 611 721	10 009 912
Omföring av negativt minoritetsintresse i dotterföretag			1 916 477	1 916 477	-1 916 477	0
Nyemission i dotterföretag				0	150 000	150 000
Erhållna aktieägartillskott		1 000 012		1 000 012		1 000 012
Summa transaktioner med aktieägare	0	1 000 012	4 314 668	5 314 680	5 845 244	11 159 924
Utgående balans per 31 december 2022	7 001 980	171 268 398	-105 944 729	72 325 649	22 425 704	94 751 353

Aktiekapitalet består av 170 564 st stam A-aktier à kvotvärde 8,2 kronor och röstvärde 10, 216 st B-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1, 134 933 st C-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1 samt 134 993 st D-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 0,01.

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 27 500 687 SEK (26 500 675 SEK).

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(kr)	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-53 256 249	-42 348 189
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar	10	48 533 279	20 703 389
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		0	265 022
Erhållen ränta		87 551	216 515
Erlagd ränta		-5 621 439	-2 753 541
Erhållen/Betald inkomstskatt		-1 039 349	-2 264 086
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-11 296 207	-26 557 137
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-2 533 703	6 853 435
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-13 408 649	831 602
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		10 904 057	-1 500 917
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-16 334 502	-20 373 017
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag 1)		0	-59 817 271
Förvärv av dotterdotterföretag 2)		0	-7 660 208
Tilläggsköpeskilling vid förvärv av dotterdotterföretag	35	-6 310 964	0
Delförsäljning av dotterföretag		3 534 463	1 098 688
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	17	-6 273 908	-2 043 271
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	20-22,24	-1 872 455	-2 608 142
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	417 636
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar	27	0	-10 000
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar	27	10 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 912 864	-70 622 568

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån kreditinstitut		0	34 100 000
Upptagna lån, koncernföretag		0	4 015 000
Upptagna övriga lån		5 668 072	4 490 239
Amortering av lån till kreditinstitut	31	-14 220 000	-25 455 370
Amortering av lån till koncernföretag	31	-532 122	-11 794 939
Amortering av övriga lån	31	-4 836 518	-4 990 014
Nettoförändring checkräkningskredit		-292 263	-2 646 111
Erhållet aktieägartillskott		1 000 012	22 000 727
Minoritetens andel av erhållna aktieägartillskott		0	3 205 478
Nyemission		0	116 335 230
Minoritetens andel av nyemission i dotterdotterföretag		150 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13 062 819	139 260 240

Årets kassaflöde		-40 310 185	48 264 655
Likvida medel vid årets början		51 760 085	3 474 418
Kursdifferenser i likvida medel		0	21 012
Likvida medel vid årets slut	34	11 449 900	51 760 085

0 **0**

1)			
<i>Förvärv av dotterföretag</i>			
Köpeskilling		0	52 577 600
Kvittning av fordran dotterföretag		0	27 515 370
Upptagna lån		0	-20 450 699
Kostnad vid förvärv		0	200 000
		0	59 842 271
Avgår likvida medel vid förvärv		0	-25 000
		0	59 817 271

2)			
<i>Förvärv av dotterdotterföretag</i>			
Köpeskilling		0	196 115 421
Upptagna lån		0	-63 598 300
Upptagna lån moderföretag		0	-27 515 370
Finansiering genom nyemission i dotterföretag		0	-84 014 892
		0	20 986 859
Avgår likvida medel vid förvärv		0	-13 326 651
		0	7 660 208

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(kr)	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	1 322 432	370 000
		1 322 432	370 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8,23	-8 808 239	-11 563 085
Rörelseresultat		-7 485 807	-11 193 085
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	-7 356 616	0
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	14	3 331 104	2 352 405
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-1 909 929	-1 485 848
Resultat efter finansiella poster		-13 421 248	-10 326 528
Resultat före skatt		-13 421 248	-10 326 528
Skatt på årets resultat	16	0	0
ÅRETS RESULTAT		-13 421 248	-10 326 528

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

**MODERFÖRETAGETS
BALANSRÄKNING**

(kr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	25	69 763 276	87 427 432
Fordringar hos koncernföretag	26	95 873 467	74 941 068
		165 636 743	162 368 500
Summa anläggningstillgångar		165 636 743	162 368 500
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		113 804	0
Övriga kortfristiga fordringar		6 981 556	2 463 169
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30	1 133 080	1 247 865
		8 228 440	3 711 034
Kassa och bank	34	757 518	24 745 836
Summa omsättningstillgångar		8 985 958	28 456 870
SUMMA TILLGÅNGAR		174 622 701	190 825 370

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

2023090505470

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	38	7 001 980	7 001 980
		<u>7 001 980</u>	<u>7 001 980</u>
Fritt eget kapital			
Överkursfond		143 767 711	143 767 711
Balanserad vinst eller förlust		13 231 269	22 557 785
Årets resultat		-13 421 248	-10 326 528
		<u>143 577 732</u>	<u>155 998 968</u>
Summa eget kapital		150 579 712	163 000 948
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	31	20 000 000	20 000 000
Övriga långfristiga skulder		0	3 811 324
		<u>20 000 000</u>	<u>23 811 324</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		259 399	186 779
Övriga kortfristiga skulder	31	3 723 590	3 766 319
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	60 000	60 000
		<u>4 042 989</u>	<u>4 013 098</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		174 622 701	190 825 370

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(kr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2021	2 047 782	32 386 679	204 893	352 175	34 991 519
Disposition av föregående års resultat			352 175	-352 175	0
Årets resultat				-10 326 528	-10 326 528
Transaktioner med ägare:					
Inlösen av aktier	-353 749		353 749		0
Fondemission	353 749		-353 749		0
Nyemission	4 954 198	111 381 032			116 335 230
Erhållna aktieägartillskott			22 000 727		22 000 727
Summa transaktioner med aktieägare	4 954 198	0	0	22 000 727	138 335 957
Utgående balans per 31 december 2021	7 001 980	0	143 767 711	22 557 785	163 000 948

Aktiekapitalet består av 170 564 st stam A-aktier à kvotvärde 8,2 kronor och röstvärde 10, 216 st B-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1, 548 127 st C-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1 samt 134 993 st D-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 0,01.

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 26 500 675 SEK (4 499 948 SEK).

			<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2022	7 001 980	143 767 711	22 557 785	-10 326 528	163 000 948
Disposition av föregående års resultat			-10 326 528	10 326 528	0
Årets resultat				-13 421 248	-13 421 248
Transaktioner med ägare:					
Erhållna aktieägartillskott			1 000 012		1 000 012
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	1 000 012	1 000 012
Utgående balans per 31 december 2022	7 001 980	0	143 767 711	13 231 269	150 579 712

Aktiekapitalet består av 170 564 st stam A-aktier à kvotvärde 8,2 kronor och röstvärde 10, 216 st B-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1, 548 127 st C-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1 samt 134 993 st D-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 0,01.

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 27 500 687 SEK (26 500 675 SEK).

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(kr)	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-7 485 807	-11 193 085
Erlagd ränta		-1 512 256	-435 990
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-8 998 063	-11 629 075
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		1 958 039	-2 673 159
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		72 620	169 864
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 967 404	-14 132 370
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag, 1)		-25 000	-59 842 271
Delförsäljning av dotterföretag, 1)		3 534 463	576 484
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar		-18 508 383	-20 379 240
Avyttring av övriga finansiella anläggningstillgångar		1 229 720	2 000 250
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-13 769 200	-77 644 777
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		0	116 335 230
Nettoförändring checkräkningskredit	31	0	-4 943 474
Upptagna lån, koncernföretag		0	4 015 000
Amortering av lån till koncernföretag		0	-12 245 638
Amortering av övriga lån		-4 251 726	-4 017 111
Erhållet aktieägartillskott		1 000 012	22 000 727
Lämnade aktieägartillskott till dotterföretag		0	-4 671 751
Amortering av lån		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 251 714	116 472 983
Årets kassaflöde		-23 988 318	24 695 836
Likvida medel vid årets början		24 745 836	50 000
Likvida medel vid årets slut	34	757 518	24 745 836
1)			
<i>Förvärv av dotterföretag</i>			
Köpeskilling		25 000	52 577 600
Kvittnings av fordran dotterföretag		0	27 515 370
Upptagna lån, koncernföretag		0	-20 450 699
Kostnad vid förvärv		0	200 000
		25 000	59 842 271
<i>Försäljning/delförsäljning av dotterföretag</i>			
Köpeskilling		3 534 463	1 098 688
Kvittnings av reverser i samband med försäljning		0	-522 204
		3 534 463	576 484

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

NOTER

Not 1 Allmän information

PEQ Invest III AB (publ) med organisationsnummer 559002-7032 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Jakobsbergsgatan 13, 111 44 Stockholm.

Moderföretag i den största koncernen som PEQ Invest III AB (publ) är dotterföretag till är Almac Kontult AB, org.nr. 556904-0693, med säte i Stockholm. Moderföretag i den minsta koncernen som PEQ Invest III AB är dotterföretag till är PEQ AB, org.nr. 556990-3429, med säte i Stockholm.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget PEQ Invest III AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt realiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Minoritetsintresse

Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- eventualförpliktelser vilka värderas enligt K3 kapitel 21 *Avsättningar, eventualförpliktelser och eventualtillgångar*.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som motsvarar förväntade framtida förluster intäktas i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

Förändringar i innehavet

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet, kapitel 14 Intresseföretag eller kapitel 15 Joint Venture med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

Goodwill

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till 5 år. För goodwill i dotterdotterföretaget Tecomatic Intressenter AB skrivs goodwill av under 10 år.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning.

Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförts till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

En redovisad nedskrivning av goodwill återförs i en senare period endast om nedskrivningen föranleddes av en särskild extern omständighet av ovanlig karaktär som inte förväntas upprepas och senare händelser har inträffat som upphäver verkningarna av denna omständighet.

Andelar i intresseföretag

Ett intresseföretag är ett företag där koncernen utövar ett betydande men inte bestämmande inflytande, normalt omfattar det företag där koncernen innehar 20 % - 50 % av rösterna. Andelar i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Mindre innehav redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden redovisas en investering i ett intresseföretaget inledningsvis till tillgångens anskaffningsvärde. Det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intresseföretagets resultat efter förvärvstidpunkten. Erhållna utdelningar från intresseföretaget minskar investeringens redovisade värde. Det redovisade värdet justeras även för att återspegla andra förändringar intresseföretagets eget kapital.

Om koncernens andel i ett intresseföretags förluster uppgår till eller överstiger det redovisade värdet på andelarna i intresseföretaget, minskas det redovisade värdet tills det redovisade värdet är noll. Ytterligare förluster redovisas som avsättning endast till den del ägarföretaget har en legal förpliktelse eller informell förpliktelse att täcka förlusterna eller om ägarföretaget gjort utbetalningar för intresseföretagets räkning. Redovisar intresseföretaget kommande räkenskapsår vinst ska ägarföretaget redovisa sin andel av vinster först när dessa överstiger andelen av de förluster som inte har redovisats av ägarföretaget.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas som "Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures" i koncernens resultaträkning.

Förändringar i innehavet

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som såväl före som efter förvärvet är intresseföretag, värderas de andelar som ägdes före förvärvet inte om. Avyttras andelar i ett intresseföretag så att betydande inflytande inte längre föreligger, anses samtliga andelar som avyttrade och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter består i huvudsak av varuförsäljning och försäljning av tjänster

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av s.k. succesiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen.

Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren.

Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Utdelning

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal i koncernen har klassificerats som operationella leasingavtal.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

2023090505476

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

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

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt.

Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats i ett företagsförvärv identifieras och redovisas separat från goodwill när de uppfyller definitionen av en immateriell tillgång och deras verkliga värden kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för sådana immateriella tillgångar utgörs av deras verkliga värde vid förvärvstidpunkten. Sådana immateriella tillgångar skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till 5 år.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Efter det första redovisningstillfället redovisas immateriella tillgångar förvärvade i ett rörelseförvärv till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar på samma sätt som separat förvärvade immateriella tillgångar.

Anskaffning genom intern upparbetning

Koncernen tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från koncernens forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Enligt *kostnadsföringsmodellen* ska alla utgifter som avser framtagande av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång redovisas som kostnader när de uppkommer.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om 3-5 år.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella anläggningstillgångar exklusive goodwill

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella- och immateriella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning kostnadsförs omedelbart i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Finansiella instrument

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

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till anskaffningsvärde.

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena tillgången förväntas ge.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i koncernbalansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets 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.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpningen av redovisningsprinciper baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal faktorer, som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och bedömningar ses över regelbundet. Eventuella ändringar redovisas i den period ändringen görs, om den endast påverkar denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

De väsentliga riskerna i den finansiella rapporteringen avser främst redovisat värde på finansiella anläggningstillgångar. Det bokförda värdet är beroende av att den framtida marknaden för bolagets produkter och tjänster utvecklas som förväntat. Per den 31 december 2022 är bedömningen att redovisat värde på dessa poster inte överstiger verkligt värde.

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Koncernen innehar inga derivat.

Valutarisk

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Koncernen bedriver verksamhet på flera olika geografiska marknader och i olika valutor och är därigenom exponerad för valutarisk. Exponeringen för valutarisk härrör huvudsakligen från betalningsflöden i utländsk valuta, så kallad transaktionsexponering, och från omräkning av balansposter i utländsk valuta samt vid omräkning av utländska dotterföretags resultaträkningar och balansräkningar till koncernens presentationsvaluta som är svenska kronor, så kallad balansexponering.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Varor	85 607 630	59 948 788	0	0
Tjänster	44 633 245	19 316 567	1 322 432	370 000
Entreprenaduppdrag	72 858 914	43 535 265	0	0
Summa	203 099 789	122 800 620	1 322 432	370 000

Nettoomsättning per geografisk marknad	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Sverige	202 640 926	120 727 679	1 322 432	370 000
Övriga Europa	458 863	2 072 941	0	0
Summa	203 099 789	122 800 620	1 322 432	370 000

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern samt övriga koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022	2021
Inköp	48,3%	65,3%
Försäljning	100,0%	100,0%

Se även not 33, "Upplysningar om närstående".

Not 7 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsvinst maskiner och inventarier	0	376 248	0	0
Erhållna ställiga bidrag	81 876	70 006	0	0
Erhållna försäkringsersättningar	14 725	15 272	0	0
Återvunna kundförluster	18 884	0	0	0
Valutakursvinster	19 550	3 947	0	0
Övriga rörelseintäkter	261 055	59 498	0	0
Summa	396 090	524 971	0	0

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>Allians Revision & Redovisning AB</i>				
revisionsuppdrag	390 000	0	195 000	0
Övriga revisorer i dotterföretag:				
<i>Ernst & Young AB</i>				
revisionsuppdrag	305 000	796 700	0	225 000
skatterådgivning	0	39 500	0	39 500
övriga tjänster	0	39 300	0	39 300
<i>Deloitte AB</i>				
skatterådgivning	0	55 000	0	0
övriga tjänster	80 000	44 496	0	0
<i>Emlovi AB</i>				
revisionsuppdrag	72 000	54 600	0	0
övriga tjänster	0	9 100	0	0
<i>S-E Revision & Redovisning AB</i>				
revisionsuppdrag	28 133	0	0	0
övriga tjänster	7 500	0	0	0
<i>Audit Norden AB</i>				
revisionsuppdrag	39 000	0	0	0
<i>Sporrong & Eriksson Revisionsbyrå AB</i>				
revisionsuppdrag	50 000	0	0	0
övriga tjänster	21 775	0	0	0
Summa	993 408	1 038 696	195 000	303 800

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och koncernredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2022		2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	0	0	0	0
Totalt i moderföretaget	0	0	0	0
Dotterföretag				
Sverige	96	76	50	35
Totalt i dotterföretag	96	76	50	35
Totalt i koncernen	96	76	50	35
	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	1	1	0	0
andra personer i företagets ledning inkl. VD	5	5	0	0
Män:				
styrelseledamöter	20	20	3	3
andra personer i företagets ledning inkl. VD	10	10	0	0
Totalt	36	36	3	3

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

	2022		2021	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	0	0 (0)	0	0 (0)
Dotterföretag	41 492 179	17 283 197 (3 317 371)	19 255 988	9 138 624 (1 865 353)
Totalt i koncernen	41 492 179	17 283 197 (3 317 371)	19 255 988	9 138 624 (1 865 353)

	2022		2021	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda				
Moderföretaget	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Dotterföretag	3 718 915 (0)	37 773 264 (0)	3 162 326 (0)	16 093 662 (0)
Totalt i koncernen	3 718 915 (0)	37 773 264 (0)	3 162 326 (0)	16 093 662 (0)

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 3 317 371 kr (1 865 353). Koncernen har inga förmånsbestämda pensionsplaner.

Av koncernens pensionskostnader avser 782 066 kr (387 842) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 kr (0).

Not 10 Avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Goodwill	-42 045 847	-17 890 156	0	0
Nedlagda utgifter på annans fastighet	-78 877	0	0	0
Forsknings- och utvecklingskostnader	-4 389 850	-1 474 888	0	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	-375 087	-122 305	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-465 958	-168 386	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	-1 177 660	-1 047 654	0	0
Summa	-48 533 279	-20 703 389	0	0

Not 11 Övriga rörelsekostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Kursdifferenser	-875 493	-85 396	0	0
Realisationsresultat maskiner och inventarier	0	0	0	0
Summa	-875 493	-85 396	0	0

Not 12 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid delförsäljning av dotterföretag	0	0	643 384	0
Nedskrivning av andelar i koncernföretag	0	0	-8 000 000	0
Summa	0	0	-7 356 616	0
Summa	0	0	0	0

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 13 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Nedskrivningar av långfristiga fordringar	0	-975 365	0	0
Summa	0	-975 365	0	0

Not 14 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter	87 551	22 354	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	3 331 104	2 352 405
Kursdifferenser	0	194 161	0	0
Summa	87 551	216 515	3 331 104	2 352 405

Not 15 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-7 737 266	-3 443 497	-1 909 909	-1 094 242
Räntekostnader, koncernföretag	0	-191 606	0	0
Räntekostnader, övriga närstående företag	0	0	0	-191 606
Övriga finansiella kostnader	-154 248	-350 258	-630	-200 000
Nedskrivning av fordringar	0	-84 831	0	0
Kursdifferenser	0	-314	0	0
Summa	-7 891 514	-4 070 506	-1 910 539	-1 485 848

Not 16 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	-969 974	-437 272	0	0
Uppskjuten skatt	-185 095	-703 244	0	0
Skatt på årets resultat	-1 155 069	-1 140 516	0	0

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	-61 060 212	-47 177 545	-13 421 248	-10 326 528
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6 % (21,4%)	12 578 404	9 718 574	2 764 777	2 127 265
Skatteeffekt av utländska skattesatser	127	313	0	0
Skatteeffekt av schablonintäkt periodiseringsfond	-10 489	-11 157	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-109 822	-216 866	0	-47 104
Skatteeffekt av ej avdragsgilla goodwillavskrivningar	-8 661 443	-3 706 815	0	0
Skatteeffekt av negativt räntenetto	-1 482 794	-689 747	0	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	97	103	0	0
Skatteeffekt av nedskrivningar i dotterbolag	0	0	1 648 000	0
Skatteeffekt av nedskrivning av finansiell fordran	0	-218 400	0	0
Utnyttjat förlustavdrag i dotterföretag	60 256	61 462	0	0
Resultat i dotterbolag	0	0	-132 537	0
Ej beaktad uppskjuten skatt avseende förlustavdrag i moderbolag	0	-2 080 161	-4 280 240	-2 080 161
Ej beaktad uppskjuten skatt avseende förlustavdrag i dotterföretag	-3 459 417	-4 099 728	0	0
Ej beaktad uppskjuten skatt avseende koncernjusteringar	-69 988	-58 402	0	0
Ej beaktad skatt avseende negativt räntenetto	0	160 386	0	0
Justering av skattesats	0	32 669	0	0
Summa	-1 155 069	-1 107 769	0	0
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	0	-32 747	0	0
Årets redovisade skattekostnad	-1 155 069	-1 140 516	0	0
Effektiv skatt	1,9%	2,4%	0,0%	0,0%

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 17 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 617 906	309 052	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	19 423 474	0	0
Internt utvecklade tillgångar	5 864 529	1 885 380	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 482 435	21 617 906	0	0
Ingående avskrivningar	-12 069 621	-15 490	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	-10 579 243	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-4 389 850	-1 474 888	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-16 459 471	-12 069 621	0	0
Utgående planenligt restvärde	11 022 964	9 548 285	0	0

Not 18 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 552 284	0	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	1 394 393	0	0
Inköp	409 379	157 891	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 961 663	1 552 284	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-744 449	0	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	-622 144	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-375 087	-122 305	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 119 536	-744 449	0	0
Utgående planenligt restvärde	842 127	807 835	0	0

Not 19 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	227 808 888	47 916 184	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	29 323 220	0	0
Förvärv	0	150 569 484	0	0
Tilläggsköpeskillning i dotterföretag	6 310 964	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	234 119 852	227 808 888	0	0
Ingående avskrivningar	-19 366 103	-3 194 411	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-42 045 847	-16 171 692	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-61 411 950	-19 366 103	0	0
Ingående nedskrivningar	-1 718 466	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	-1 718 466	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 718 466	-1 718 466	0	0
Utgående planenligt restvärde	170 989 436	206 724 319	0	0

Not 20 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	0	0	0
Inköp	394 376	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	394 376	0	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-78 877	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-78 877	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	315 499	0	0	0

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 21 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 449 942	0	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	2 151 070	0	0
Inköp	1 037 984	1 298 872	0	0
Omklassificeringar	13 763	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 501 689	3 449 942	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 971 523	0	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	-1 803 137	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-465 958	-168 386	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-2 437 481	-1 971 523	0	0
Utgående planenligt restvärde	2 064 208	1 478 419	0	0

Not 22 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 330 044	3 679 542	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	2 455 013	0	0
Inköp	440 095	1 295 507	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-382 719	-100 018	0	0
Omklassificeringar	-30 140	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 357 280	7 330 044	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 468 390	-1 681 708	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	-1 797 658	0	0
Försäljningar/utrangeringar	382 719	58 630	0	0
Omklassificeringar	20 140	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 177 660	-1 047 654	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-5 243 191	-4 468 390	0	0
Utgående planenligt restvärde	2 114 089	2 861 654	0	0

Not 23 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende lokaler, maskiner och inventarier. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 15 950 675 kr (11 371 125) och i moderföretaget till 74 067 kr (51 964). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfalltidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Inom ett år	14 401 779	12 427 148	0	32 534
Senare än ett år men inom fem år	24 339 396	25 105 038	0	0
Senare än fem år	1 534 416	3 623 376	0	0
Summa	40 275 591	41 155 562	0	32 534

Not 24 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående redovisat värde	13 763	0	0	0
Investeringar	0	13 763	0	0
Omklassificeringar	-13 763	0	0	0
Utgående redovisat värde	0	13 763	0	0

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	87 427 432	19 391 735
Förvärv av dotterföretag, Airetoib Technologies Holding AB	0	52 577 600
Förvärv av andelar i dotterföretaget WeAreBioteria AB	25 000	0
Delförsäljning av andelar i dotterföretaget Järven Ecotech Holding AB	-47 778	-576 484
Delförsäljning av andelar i dotterföretaget Järven Ecotech Holding AB genom kvittning av skuld	0	-522 204
Delförsäljning av andelar i dotterföretaget Järven Ecotech Holding AB genom upptagande av fordran	0	-938 834
Delförsäljning av andelar i dotterföretag Airetoib Technologies Holding AB	-9 318 746	0
Lämnade aktieägartillskott till dotterföretaget BZT Holding AB genom kvittning av fordran	800 000	0
Lämnade aktieägartillskott till dotterföretaget CL Holding AB genom kvittning av fordran	2 014 961	0
Lämnade aktieägartillskott till dotterföretaget Järven Ecotech Holding AB	0	4 671 751
Lämnade aktieägartillskott till dotterföretaget Järven Ecotech Holding AB genom kvittning av fordran	0	9 666 800
Lämnade aktierägartillskott till dotterföretaget BZT Holding AB genom kvittning av fordran	0	3 157 068
Justering av tidigare bokförda lämnade aktieägartillskott till dotterföretaget CL Holding AB	-3 137 593	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 763 276	87 427 432
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-8 000 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 000 000	0
Utgående redovisat värde	69 763 276	87 427 432

Företagets namn	Org.nr	Säte
CL Fitness Holding AB	559160-4151	Stockholm
BZT Holding AB	559202-1587	Stockholm
Järven Ecotech Holding AB	559252-8904	Stockholm
Airetoib Technologies Holding AB	559325-1878	Stockholm
WeAreBioteria AB	559366-9160	Stockholm

Företagets namn	Kapitalandel %	Röstandel %	Antal andelar
CL Fitness Holding AB	100,00%		50 000
BZT Holding AB	90,09%		500
Järven Ecotech Holding AB	49,14%		82 579
Airetoib Technologies Holding AB	43,22%		432 590
WeAreBioteria AB	100,00%		25 000

Företagets namn	Bokfört värde	
	2022-12-31	2021-12-31
CL Fitness Holding AB	2 064 961	3 187 593
BZT Holding AB	12 136 210	19 336 210
Järven Ecotech Holding AB	12 278 251	12 326 029
Airetoib Technologies Holding AB	43 258 854	52 577 600
WeAreBioteria AB	25 000	0
Summa	69 763 276	87 427 432

	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och resultat		
CL Fitness Holding AB koncernen. Eget kapital efter avdrag för minoritetsintresse	-19 776 394	-22 170 205
CL Fitness Holding AB koncernen. Årets resultat efter avdrag för minoritetsintresse	184 940	-6 140 170
BZT Holding AB. Eget kapital efter avdrag för minoritetsintresse	-15 317 123	-5 976 214
BZT Holding AB. Årets resultat efter avdrag för minoritetsintresse	-9 135 954	-7 656 714
Järven Ecotech Holding AB. Eget kapital efter avdrag för minoritetsintresse	8 623 477	14 127 996
Järven Ecotech Holding AB. Årets resultat efter avdrag för minoritetsintresse	-5 329 701	-1 909 847
Airetoib Technologies Holding AB. Eget kapital efter avdrag för minoritetsintresse	18 520 327	46 963 153
Airetoib Technologies Holding AB. Årets resultat efter avdrag för minoritetsintresse	-23 730 956	-8 499 626
WeAreBioteria AB. Eget kapital efter avdrag för minoritetsintresse	25 000	0

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 26 Fordringar hos koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 152 579	0	74 941 068	39 518 171
Förvärv av dotterföretag	0	3 152 579	0	0
Tillkommande fordringar	0	0	18 508 383	47 894 610
Upplupen ränta	0	0	3 331 104	2 352 405
Återbetalda lån	0	0	-1 229 720	-2 000 000
Kvitning genom förvärv av andelar i koncernföretag	0	0	0	-9 666 800
Kvitning genom aktieägartillskott	0	0	-2 814 961	-3 157 068
Omklassifisering	0	0	0	-250
Justering av tidigare bokförd fordran avseende CL Holding AB, avseende aktieägartillskott	0	0	3 137 593	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 152 579	3 152 579	95 873 467	74 941 068
Utgående redovisat värde	3 152 579	3 152 579	95 873 467	74 941 068

Se vidare not 37, "Upplysningar om närstående".

Not 27 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 000	0	0	0
Inköp	0	10 000	0	0
Försäljningar	-10 000	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	10 000	0	0
Utgående redovisat värde	0	10 000	0	0

Not 28 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	3 052 586	2 867 491	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	3 052 586	2 867 491	0	0

Koncernen har utnyttjade förlustavdrag i moderbolag och dotterföretagen. Dessa uppgår i koncernen till 80 115 226 kr (64 059 639) och för moderbolaget 19 461 802 kr (13 397 169). Då det är osäkert när i tiden dessa förlustavdrag kan utnyttjas har inte någon uppskjuten skattefordran bokförts.

Not 29 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	90 000	90 000	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	90 000	90 000	0	0
Utgående redovisat värde	90 000	90 000	0	0

Not 30 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	159 496	300 684	0	0
Förutbetalda leasingkostnader	1 801 102	1 693 318	0	0
Förutbetalda försäkringspremier	244 172	390 988	0	0
Förutbetalda licens- och serviceavtal	231 167	459 658	0	0
Förutbetalda personalkostnader	170 154	115 164	0	0
Upplupna beställnings- och transportintäkter	383 055	162 067	0	0
Upparbetade ej fakturerade intäkter för annans räkning	2 433 706	449 402	0	0
Övriga upplupna intäkter	14 413	771 406	0	0
Övriga poster	2 465 800	2 205 132	1 133 080	1 247 865
Summa	7 903 065	6 547 819	1 133 080	1 247 865

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 31 Skulder till kreditinstitut och övriga räntebärande skulder

Räntebärande skulder, långfristiga skulder	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut	64 650 000	78 870 000	20 000 000	20 000 000
Övriga långfristiga skulder	21 223 082	16 717 031	0	3 811 324
Summa	85 873 082	95 587 031	20 000 000	23 811 324

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år efter balansdagen:	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut	64 650 000	78 870 000	20 000 000	20 000 000
Övriga långfristiga skulder	16 194 393	16 717 031	0	3 811 324
Summa	80 844 393	95 587 031	20 000 000	23 811 324

I övriga långfristiga skulder ingår skuld till Skatteverket i dotterdotterföretaget Competition Line Fitness Sverige AB avseende uppskjutna skatter med coronastöd om 2 514 344 kr (0). En omklassificering har skett av skulden från kortfristig del under 2022. Se nedan. Resterande skulder avser skulder till före detta ägare av förvärvade dotterföretag.

Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Övriga långfristiga skulder	5 028 689	0	0	0
Summa	5 028 689	0	0	0
Summa utgående redovisat värde	85 873 082	95 587 031	20 000 000	23 811 324

Skulden avser skuld till Skatteverket i dotterdotterföretaget Competition Line Fitness Sverige AB avseende uppskjutna skatter med coronastöd om 5 028 689 kr. En omklassificering har skett av skulden från kortfristig skuld under 2022. Se nedan.

Förändring långfristiga skulder till kreditinstitut	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	78 870 000	20 800 000	20 000 000	0
Upplåning genom förvärv av dotterföretag	0	509 258	0	0
Upplåning	0	89 100 000	0	20 000 000
Amortering	-7 400 000	-24 719 258	0	0
Omföring till kortfristig del av långfristig skuld	-6 820 000	-6 820 000	0	0
Summa utgående redovisat värde	64 650 000	78 870 000	20 000 000	20 000 000

Upptagna förvärvslån uppgår i koncernen till 0 kr (55 000 000) och i moderföretaget till 0 (20 000 000).

Förändring övriga långfristiga räntebärande skulder	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	16 717 031	8 148 516	3 811 324	7 622 648
Upplåning	0	12 698 300	0	0
Amortering	-584 792	-4 017 111	0	-4 017 111
Kvittning genom avyttring av andelar i dotterföretag	0	-522 204	0	-522 204
Kapitaliserad ränta	774 342	890 393	0	682 986
Omföring kortfristig del av långfristig skuld	-3 811 324	0	-3 811 324	0
Omföring långfristig del av kortfristig skuld	8 127 825	45 005	42 729	45 005
Omklassificering till övriga kortfristiga skulder	0	-525 868	0	0
Summa utgående redovisat värde	21 223 082	16 717 031	42 729	3 811 324

Upptagna förvärvslån uppgår i koncernen till 0 kr (12 698 300) och i moderföretaget till 0 kr (0).

Totala långfristiga räntebärande skulder	85 873 082	95 587 031	20 042 729	23 811 324
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Räntebärande skulder, kortfristiga skulder	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Checkräkningskredit	2 005 100	2 297 363	0	0
Övriga skulder till kreditinstitut	6 820 000	6 820 000	0	0
Skulder till koncernföretag	3 152 578	3 684 700	0	0
Övriga kortfristiga skulder	26 649 422	28 053 844	3 723 590	3 766 319
Summa	38 627 100	40 855 907	3 723 590	3 766 319
Total summa räntebärande skulder	38 627 100	40 855 907	3 723 590	3 766 319

Förändring kortfristiga skulder till kreditinstitut exkl checkräkningskredit	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	6 820 000	0	0	0
Upplåning genom förvärv av dotterföretag	0	736 112	0	0
Amortering	-6 820 000	-736 112	0	0
Omföring kortfristig del av långfristig skuld	6 820 000	6 820 000	0	0
Summa utgående redovisat värde	6 820 000	6 820 000	0	0

Förändring kortfristiga skulder till kreditinstitut, checkräkningskredit	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	2 297 363	4 943 474	0	4 943 474
Förändring checkräkningskredit	-292 263	-2 646 111	0	-4 943 474
Summa utgående redovisat värde	2 005 100	2 297 363	0	0

Koncernens utnyttjade checkräkningskredit uppgår i dotterföretagen till till 2 005 100 kr (2 297 363) och ingår i postern "Kortfristiga skulder till kreditinstitut". Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 6 000 000. (6 000 000). Moderföretagets utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 0 kr (0). Moderföretagets checkräkningskredit ingår i koncernens centralkonto där limit avseende checkräkningskredit uppgår för moderföretaget till 5 000 000 kr (5 000 000) kr.

Förändring kortfristiga skulder till koncernföretag	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	3 684 700	7 613 067	0	7 613 067
Förvärv av dotterföretag	0	3 684 700	0	0
Upplåning	0	4 015 000	0	4 465 699
Kapitaliserad ränta	0	166 872	0	166 872
Amortering	0	-11 794 939	0	-12 245 638
Omföring långfristig del av kortfristig skuld	0	0	0	0
Nedskrivning av skuld	-532 122	0	0	0
Summa utgående redovisat värde	3 152 578	3 684 700	0	0

Upptagna förvärvslån i koncernen uppgår till 0 kr (4 015 000) och i moderföretaget till 0 kr (450 699).

Förändring övriga kortfristiga räntebärande skulder	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	28 053 844	7 448 910	3 766 319	3 811 324
Upplåning	5 668 072	20 390 239	0	0
Kapitaliserad ränta	1 495 733	259 700	397 673	0
Omföring långfristig del av kortfristig skuld	-8 127 825	-45 005	0	-45 005
Summa utgående redovisat värde	27 089 824	28 053 844	3 723 590	3 766 319

Upptagna förvärvslån i koncernen uppgår till 0 (15 900 000) och i moderföretaget till 0 kr (0 kr)

Totala räntebärande kortfristiga skulder	39 067 502	40 855 907	3 723 590	3 766 319
Totala räntebärande lång- och kortfristiga skulder	124 940 584	136 442 938	23 766 319	27 577 643

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 32 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	511 846	207 995	0	0
Upplupna semesterlöner	5 444 008	4 630 590	0	0
Upplupna sociala avgifter	1 866 111	1 531 561	0	0
Upplupna övriga personalrelaterade kostnader	0	0	0	0
Upplupna räntekostnader	26 000	0	0	0
Förutbetalda hyresintäkter	0	0	0	0
Förutbetalda beställningsintäkter	15 266 777	10 544 376	0	0
Villkorad coronaersättning	0	0	0	0
Övriga poster	6 494 090	8 400 900	60 000	60 000
Summa	29 608 832	25 315 422	60 000	60 000

Not 33 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter				
Företagsinteckningar	18 500 000	18 500 000	0	0
Belånade kundfordringar	0	4 116 924	0	0
Maskiner med äganderättsförbehåll	0	115 200	0	0
Hyresgaranti	0	676 300	0	0
Tullgaranti	327 000	327 000	0	0
Summa	18 827 000	23 735 424	0	0
Eventalförpliktelser				
Garantiförbindelser	0	0	0	0
Återköpsförbindelser	2 817 785	1 115 423	0	0
Summa	2 817 785	1 115 423	0	0

Not 34 Likvida medel

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	11 449 900	51 760 085	757 518	24 745 836
Summa	11 449 900	51 760 085	757 518	24 745 836

Not 35 Delförvärv av dotterdotterföretag samt delförsäljning av andelar i dotterföretag

Dotterföretaget Airetoib Technologies AB har under räkenskapsåret betalat en tilläggsköpeskilling avseende dotterföretaget Bioterapia Technologies AB.

	Koncernen	Moderföretaget
Nettokassaflöde		
Total köpeskilling	6 310 964	6 310 964
Nettokassaflöde	6 310 964	6 310 964

I koncernredovisningen har hela köpeskillingen bokförts som goodwill.

Delavyttring av dotterföretag

Järven Ecotech Holding AB

Moderföretaget har under räkenskapsåret avyttrat andelar i dotterföretaget Järven Ecotech Holding AB.

	Koncernen	Moderföretaget
Försäljningspris	332 908	332 908
Bokfört värde	-174 819	-153 834
Realisationsresultat	158 089	179 074

	Koncernen	Koncernen
Nettokassaflöde vid avyttring		
Försäljningspris	332 908	332 908
Totalt nettokassaflöde	332 908	332 908

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Airetoib Technologies AB

Moderföretaget har under räkenskapsåret avyttrat andelar i dotterföretaget Airetoib Technologies AB.

	Koncernen	Moderföretaget
Försäljningspris	9 677 001	9 677 001
Bokfört värde	-8 323 523	-9 318 746
Realisationsresultat	1 353 478	358 255
Nettokassaflöde vid avyttring	Koncernen	Moderföretaget
Försäljningspris	9 677 001	9 677 001
Redovisad som kortfristig fordran	-6 475 446	-6 475 446
Totalt nettokassaflöde	3 201 555	3 201 555

Not 36 Balansräkning koncernen per 2020-12-31

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

293 562

Goodwill

44 721 772

45 015 334

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

0

Inventarier, verktyg och installationer

1 997 834

1 997 834

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

41 962 717

Andra långfristiga fordringar

90 000

42 052 717

Omsättningstillgångar

Varulager mm

Råvaror och förnödenheter

145 531

Färdiga varor och handelsvaror

12 936 128

13 081 659

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

16 567 486

Fordringar hos koncernföretag

6 450 045

Skattefordringar

265 206

Övriga kortfristiga fordringar

1 985 726

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

5 192 266

30 460 729

Kassa och bank

3 474 418

Totala tillgångar

136 082 691

Eget kapital och skulder

Koncernen

Eget kapital

Aktiekapital

2 047 782

Övrigt tillskjutet kapital

36 886 627

Annat eget kapital inklusive årets resultat

-22 337 096

16 597 313

Minoritetsintresse

2 425 312

Summa eget kapital

19 022 625

Avsättningar

Avsättningar för pensioner

0

Avsättningar för skatter

628 343

628 343

Långfristiga skulder

Skuld till kreditinstitut

20 800 000

Skuld till koncernföretag

40 905 620

Övriga långfristiga skulder

8 148 516

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

	69 854 136
Kortfristiga skulder	
Skuld till kreditinstitut	4 943 474
Förskott från kunder	63 935
Leverantörsskulder	4 487 684
Skuld till koncernföretag	15 120 209
Skatteskulder	1 536 989
Övriga kortfristiga skulder	16 254 836
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 170 460
	46 577 587
Summa skulder mm	136 082 691
Summa tillgångar och skulder, netto	0
Tillgångar koncernföretag	48 412 762
Skulder koncernföretag	56 025 829
Nettoskuld koncernföretag	-7 613 067

Skulden avser skuld till CMI Group AB om 3 763 067 kr samt PEQ AB om 3 850 000 kr.

Not 37 Upplysningar om närstående

Samtliga transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Inköp och försäljning mellan närstående

	Moderföretaget	
	2022	2021
Inköp	4 250 545	4 485 283
Försäljning	1 322 432	370 000

Långfristiga fordringar på närstående företag Koncernföretag inom den egna koncernen

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
CL Holding AB	29 322 742	26 350 110
Competition Line Fitness Sverige AB	0	1 800 000
BZT Holding AB	13 911 107	5 602 498
Boost i Västerås AB	200 000	200 000
Järven Ecotech Holding AB	15 663 332	12 661 172
Airetoib Technologies AB	36 113 787	27 964 788
Kundfordringar	662 499	362 500
Summa	95 873 467	74 941 068

Lån till CL Holding AB

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	26 350 110	250
Utbetalda lån	50 000	2 979 740
Överlåtelse fordran från Competition Line Sverige AB	1 800 000	23 370 370
Kvittnings lämnade aktieägartillskott	-2 014 961	0
Omklassificering till övrig kortfristig fordran	0	-250
Justering av tidigare bokfört aktieägartillskott	3 137 593	0
Summa utgående balans	29 322 742	26 350 110

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Lån till Competition Line Fitness Sverige AB

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	1 800 000	18 101 141
Utbetalda lån	0	8 200 000
Upplupen ränta	0	869 229
Amortering	0	-2 000 000
Överlåtelse fordran till CL Holding AB	-1 800 000	-23 370 370
Summa utgående balans	0	1 800 000

Lån till BZT Holding AB

	Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31
Ingående balans	5 602 498	0
Utbetalda lån	9 294 000	8 637 000
Lämnade aktieägartillskott	-800 000	0
Lämnade aktieägartillskott genom kvittning av fordran	0	-3 157 068
Upplupen ränta	490 909	122 566
Återbetalda lån	-676 300	0
Summa utgående balans	13 911 107	5 602 498

Lån till Boost i Västerås AB

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	200 000	200 000
Summa utgående balans	200 000	200 000
I koncernen har fordran skrivits ned till noll under 2022.		

Lån till Järven Ecotech Holding AB

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	12 661 172	21 216 780
Utbetalda lån	2 000 000	200 000
Upplupen ränta	1 002 160	911 192
Kvittning av lån i samband med förvärv	0	-9 666 800
Summa utgående balans	15 663 332	12 661 172

Lån till Airetoib Technologies AB

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	27 964 788	0
Utbetalda lån	6 310 964	27 515 370
Upplupen ränta	1 838 035	449 418
Summa utgående balans	36 113 787	27 964 788

Kundfordringar inom den egna koncernen

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Competition Line Fitness Sverige AB	200 000	200 000
BZT Holding AB	174 999	75 000
Järven Ecotech Holding AB	87 500	37 500
Tecomatic Entreprenad AB	150 000	0
Järven Ecotech AB		50 000
Airetoib Technologies Holding AB	50 000	0
Summa utgående balans	662 499	362 500

Totala långfristiga fordringar koncernföretag

95 873 467 74 941 068

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Kortfristiga fordringar hos övriga koncernföretag
Kundfordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Flens Byggelement AB	113 804	0	113 804	0
Summa utgående balans	113 804	0	113 804	0
Totala kortfristiga fordringar hos övriga koncernföretag	113 804	0	113 804	0

Långfristiga fordringar hos närstående företag
Övriga koncernföretag

Lån från CL Leasing AB till Emblacom OY

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	0	0	0	0
Förvärv av dotterföretag	3 152 579	0	0	0
Summa utgående balans	3 152 579	0	0	0

Kortfristiga skulder till övriga närstående företag
Koncernföretag
Lån från CMI Group AB till PEQ Invest III AB (publ)

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	0	3 763 067	0	3 763 067
Upptagna lån	0	2 300 000	0	2 300 000
Kapitaliserad ränta	0	166 872	0	166 872
Amortering	0	-6 229 939	0	-6 229 939
Summa utgående balans	0	0	0	0

Lån från PEQ AB till PEQ Invest III AB (publ)

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	0	3 850 000	0	3 850 000
Upptagna lån	0	1 715 000	0	1 715 000
Amortering	0	-5 565 000	0	-5 565 000
Summa utgående balans	0	0	0	0

Lån från Moank Fintech Group AB till CL Leasing AB

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	3 684 700	0	0	0
Förvärv av dotterföretag	0	3 684 700	0	0
Nedskrivning av skuld	-532 122	0	0	0
Summa utgående balans	3 152 578	3 684 700	0	0

Övriga kortfristiga skulder mellan koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
CMI Group AB/Competition Line Fitness Sverige AB	89 434	0	0	0
PAM Capital AB/Competition Line Fitness Sverige AB	62 500	0	0	0
Tecomatic Entreprenad AB/CMI Group AB	354 650	0	0	0
Summa utgående balans	506 584	0	0	0
Totala kortfristiga skulder koncernföretag	3 659 162	3 684 700	0	0

Vidare framkommer information om moderföretagets innehav i dotterföretag i not 25.

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Not 38 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 170 564 st stam A-aktier à kvotvärde 8,2 kronor och röstvärde 10, 216 st B-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1, 548 127 st C-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 1 samt 134 993 st D-aktier à kvotvärde 8,2 kronor med röstvärde 0,01.

Not 39 Förslag till disposition av resultatet

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Överkursfond	143 767 711,00
Balanserat resultat	13 231 269,00
Årets resultat	-13 421 248,00
	<u>143 577 732,00</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:
i ny räkning balanseras

	<u>143 577 732,00</u>
	<u>143 577 732,00</u>

PEQ Invest III AB (publ)
559002-7032

Stockholm det datum enligt den elektroniska signaturen

Mats Ekström
Styrelsens ordförande

Greger Ericsson
Verkställande direktör

Karl Bodén
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har avgivits det datumet enligt den elektroniska signaturen

Ulf Strauss
Auktoriserad revisor

2023090505497



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i PEQ Invest III AB
Org.nr 559002-7032

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för PEQ Invest III AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-06-30 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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.

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

Allians

REVISION & REDOVISNING

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för PEQ Invest III AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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.

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

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska signatur

Ulf Strauss
Auktoriserad revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 43 pages before this page
 Dokumentet inneholder 43 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 43 sivua ennen tätä sivua
 Dette dokument indeholder 43 sider før denne side

Detta dokument innehåller 43 sidor före denna sida

2023090505500

Mats Ekström

deaada23-c3e6-4df2-bc58-37c86163f456 - 2023-06-29 12:54:16 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - 400cb70f-6c03-45fc-95b1-6a6bf82a178 - SE

KARL BODÉN

25f2c3be-1661-4139-8c12-58f2d7fc4649 - 2023-06-29 12:54:54 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - 4c2857f3-adb5-4e70-bb07-83db816f7929 - SE

ULF STRAUSS

1379c987-5814-45b8-83fd-87bd1541f763 - 2023-06-29 14:49:50 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - b5ee762d-b318-4dca-9c2f-bb89df1790a1 - SE

Greger Arne Ericsson

3c1c2c9c-d1b7-4894-8b91-bca1ac26b875 - 2023-06-29 15:02:23 UTC +03:00
 BankID / Freja eID - dea45e0a-73ee-4cea-b82f-6b52a1b9db88 - SE

authority to sign
 representative
 custodial

asemavaltuus
 nimenkirjoitusoikeus
 huoltajaneuvalvoja

ställningsfullmakt
 firmateckningsrätt
 förvaltare

autoritet til å signere
 representant
 foresatte/verge

myndighed til at underskrive
 repræsentant
 frihedsberøvende