

# Årsredovisning

för

## Knowit Group Finance AB

559438-2201

Räkenskapsåret

2023-06-15 - 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-19.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

### Elektroniskt underskriven av:

Marie Björklund, Styrelseledamot

2024-04-26

Styrelsen för Knowit Group Finance AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-06-15 - 2023-12-31, vilket är företags första verksamhetsår.

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

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Knowit Group Finance AB ska tillhandahålla finansiella tjänster till bolag inom Knowitkoncernen samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Knowit Group Finance AB startades 2023 och har från moderbolaget, Knowit AB (publ), övertagit att tillhandahålla finansiella tjänster till bolag inom Knowitkoncernen, vilket innebär bl.a. att bolaget står som innehavare på koncernens cashpoolkonto hos Nordea och är det bolag i Knowitkoncernen som hanterar all typ av upplåning mot externa långivare, liksom eventuella andra finansiella åtaganden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023 (7 mån)
Nettoomsättning	0
Balansomslutning	2 695 775
Antal anställda vid årets slut	0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

### Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	0	0	100
Årets resultat			12 594	12 594
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>12 594</b>	<b>12 694</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

årets vinst	12 594 222
disponeras så att	
i ny räkning överföres	12 594 222
	<b>12 594 222</b>

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

## Resultaträkning

Tkr

Not

2023-06-15  
-2023-12-31  
(7 mån)

### Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

0

**Rörelsens intäkter**

**0**

### Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-304

Övriga rörelsekostnader

-300

**Rörelsens kostnader**

**-604**

**Rörelseresultat**

**-604**

### Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är  
anläggningstillgångar

3

-45 507

Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter

4

48 861

Räntekostnader och liknande resultatposter

5

-36 439

**Summa resultat från finansiella poster**

**-33 085**

**Resultat efter finansiella poster**

**-33 689**

Bokslutsdispositioner

6

46 300

**Resultat före skatt**

**12 611**

Skatt på årets resultat

-17

**Årets resultat**

**12 594**

## Balansräkning

Not

2023-12-31

Tkr

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Fordringar hos koncernföretag	7	807 422
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>807 422</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>807 422</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag	8	1 824 455
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		312
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>1 824 767</b>

##### *Kassa och bank*

		63 585
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 888 352</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

2 695 774

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital		100
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100</b>

##### *Fritt eget kapital*

Årets resultat		12 594
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>12 594</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>12 694</b>

#### Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	9	500 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>500 000</b>

#### Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag	8	2 182 772
Aktuella skatteskulder		17
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		291
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 183 080</b>

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 695 774

## Noter

Tkr

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Då det är bolagets första verksamhetsår och bokslutsår så är det också första året som Redovisningsprinciperna används.

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

#### Derivatinstrument

##### Valutaterminer

För säkring av tillgång eller skuld mot valutarisk används vid bedömt behov valutaterminer. Per 2023-12-31 innehar bolaget inga valutaterminer.

##### Ränteswapar

Då bolaget hanterar hela koncernens finansiella åtagande så finns det ränterisk som uppstår främst via placering av likvida medel samt upptagna banklån. Upplåningen är en mix av rörlig (som normalt fastställs för perioder om tre månader) och fast ränta som ligger i 3 derivat med löptider på 2, 3 och 4 år. Derivatens totala nominella belopp uppgår till 500 Mkr.

Förändring av räntenivån med 1 procentenhet bedöms påverka resultatet med +/- 5,0 Mkr.

Bolaget tillämpar säkringsredovisning enligt K3 kapitel 11 för ränteswaparna. Säkringsförhållandet har under året bedömts varit effektivt.

Marknadsvärdet på ränteswaparna är per 2023-12-31 -14.185 Tkr.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda vid årets slut

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

### **Not 2 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Det har inte skett något av väsentlig betydelse efter räkenskapsårets utgång.

### **Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar**

	2023-06-15	-2023-12-31
Kursdifferenser	-45 507	-45 507

### **Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2023-06-15	-2023-12-31
Ränteintäkter från koncernföretag	47 072	
Övriga ränteintäkter	1 789	
	<b>48 861</b>	

### **Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2023-06-15	-2023-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	25 315	
Övriga räntekostnader	11 124	
	<b>36 439</b>	

### **Not 6 Bokslutsdispositioner**

	2023-06-15	-2023-12-31
Mottagna koncernbidrag	46 300	
	<b>46 300</b>	

### Not 7 Fordringar hos koncernföretag

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden	0
Tillkommande fordringar	807 422
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>807 422</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>807 422</b>

### Not 8 Kortfristiga fordringar/skulder hos koncernföretag

Bolaget står för det externa avtalet mot banken för hela koncernen avseende koncernens konto för cashpool. Respektive koncernbolag har sedan antingen ett tillgodohavande eller en skuld till Knowit Group Finance AB avseende sitt nyttjande av detta konto.

### Not 9 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder består av banklån. Lånet förfaller 2027-05-31.

### Not 10 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs till 100 % av Knowit AB (publ) med org nr 556391-0354.

2024-04-15

*Marie Björklund*  
Marie Björklund  
Ordförande

*Richard Brolin*  
Richard Brolin

*Christina Johansson*  
Christina Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-15

KPMG AB

*Jonas Eriksson*  
Jonas Eriksson  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Knowit Group Finance AB , org.nr 559438-2201

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Knowit Group Finance AB för räkenskapsåret 2023-06-15—2023-12-31.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

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

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

#### *Styrelsens ansvar*

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

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

#### *Revisorns ansvar*

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Knowit Group Finance AB för räkenskapsåret 2023-06-15—2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Knowit Group Finance AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### *Styrelsens ansvar*

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

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

### *Revisorns ansvar*

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot

bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-04-15

KPMG AB

*Jonas Eriksson*

Jonas Eriksson

Auktoriserad revisor