

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

Årsredovisning

för

Ymer SC Fund 1 AB

559126-6001

Räkenskapsåret

2023 01 01 - 2023 12 31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ymer SC Fund 1 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 22/3 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm 18/4 - 2024

Ort och datum



Underskrift

Hubert Warzynski

Namnförtydligande

2024042604822

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604823

Årsredovisning

för

Ymer SC Fund 1 AB

559126-6001

Räkenskapsåret

2023 01 01 - 2023 12 31

Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Förslag till vinstdisposition	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändring av eget kapital	6
Noter	7
Underskrifter	14

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ymer SC Fund 1 AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2023 till 31 december 2023.

Årsredovisningen upprättas i svenska kronor. Samtliga belopp är angivna i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Verksamhet

Ymer SC Fund 1 AB är ett dotterbolag till Ymer SC AB. Bolaget är en alternativ investeringsfond i enlighet med lagen (2013:561) om alternativa investeringsfonder. Ymer SC AB har tillstånd från Finansinspektionen att förvalta alternativa investeringsfonder och är bolagets externa förvaltare. Placeringsinriktningen är strukturerade krediter. Verksamheten är i allt väsentligt finansierad med vinstandelslån och preferensaktier utgivna till professionella investerare.

Resultat och ställning

Bolagets nettoresultat under perioden uppgick till 207,5 (-10,5) mkr och det egna kapitalet uppgick vid utgången av perioden till 899,4 (837,4) mkr.

Portföljens marknadsvärde inklusive likvida medel uppgick vid utgången av perioden till 1 255,4 (1 619,7) mkr. Bolagets resultat har belastats med resultatberoende arvode till moderbolaget om 2,3 (-0,75) mkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga nya vinstandelslån har tecknats under räkenskapsåret.

Bolaget gick den 1 april 2023 in i sin avtalade likvidationsfas av bolagets tillgångar. Under året har bolaget påbörjat återbetalning av kapital till sina investerare.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Vid extra bolagsstämma den 30 januari 2024 beslutades om vinstdelning till preferensaktieägare om 48 535 266,92 euro motsvarande 545 706 273,84 SEK .

Samtliga av bolagets investerare skall vara återbetalda senast den 31 mars 2024.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Bolagets målsättning är att uppnå 10 procent årlig nettoavkastning på bolagets emitterade vinstandelslån.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604825

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	-16 151	-17 555	-73 934	-14 477	-15 954
Resultat efter fin. poster	224 758	-18 804	124 232	-90 720	245 326
Balansomslutning	1 759 142	1 624 359	1 738 334	1 569 823	1 685 409

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel disponeras enligt följande, belopp i kr:

Överkursfond	735 425 886
Balanserat resultat	-43 508 903
Årets resultat	207 510 709
Summa	899 427 692

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Extra utdelning utbetald januari 2024	545 706 274
Balanseras i ny räkning	353 721 418
	899 427 692

Resultatet av verksamheten under räkenskapsåret och ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar. Samtliga belopp anges i tkr om inget annat anges.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604826

Resultaträkning

	Not	2023 01 01 2023 12 31	2022 01 01 2022 12 31
Rörelsens kostnader			
Administrationskostnader		-16 151	-17 555
Summa rörelsens kostnader		-16 151	-17 555
Rörelseresultat		-16 151	-17 555
Finansiella poster			
Resultat från finansiella instrument	2	113 381	-217 636
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	208 796	252 834
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-81 268	-36 447
Summa finansiella poster		240 909	-1 249
Resultat efter finansiella poster		224 758	-18 804
Bokslutsdispositioner			
Återföring av periodiseringsfond		15 090	5 638
Summa bokslutsdispositioner		15 090	5 638
Resultat före skatt		239 848	-13 166
Skatt på årets resultat	5	-32 337	2 691
Årets resultat		207 511	-10 475

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604827

Balansräkning

	Not	2023 12 31	2022 12 31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	910 213	1 612 801
Summa anläggningstillgångar		910 213	1 612 801
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar		502 163	5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 549	4 679
Likvida medel		345 218	6 873
Summa omsättningstillgångar		848 929	11 558
Summa tillgångar		1 759 142	1 624 359

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604828

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	7	90	90
Summa bundet eget kapital		90	90

Fritt eget kapital

Överkursfond		735 426	735 426
Balanserat resultat		-43 509	112 384
Årets resultat		207 511	-10 475
Summa fritt eget kapital		899 428	837 335

Summa eget kapital

899 518 837 425

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder		0	15 090
Summa obeskattade reserver		0	15 090

Avsättningar

Avsättning för uppskjuten skatt		3 843	37 369
Summa avsättningar		3 843	37 369

Långfristiga skulder

Vinstandelslån	8	787 620	723 509
Summa långfristiga skulder		787 620	723 509

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		89	62
Skatteskuld		65 376	10 314
Kortfristig skuld till koncernföretag		2 261	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		436	590
Summa kortfristiga skulder		68 161	10 966

Summa eget kapital och skulder

1 759 142 1 624 359

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604829

Rapport över förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Periodens resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans					
2022 01 01	90	735 426	26 661	85 723	847 900
Omföring av föregående års resultat			85 723	-85 723	-
Årets resultat				-10 475	-10 475
Utgående balans					
2022 12 31	90	735 426	112 383	-10 475	837 425

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Periodens resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans					
2023 01 01	90	735 426	112 383	-10 475	837 425
Omföring av föregående års resultat			-10 475	10 475	-
Lämnad utdelning			-145 418		-145 418
Årets resultat				207 511	207 511
Utgående balans					
2023 12 31	90	735 426	-43 510	207 511	899 519

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Viktiga redovisningsprinciper finns beskrivna nedan.

Grunder för redovisningen

De balansposter som rubriceras omsättningstillgångar och kortfristiga skulder förväntas återvinnas och betalas inom 12 månader. Alla andra balansposter förväntas återvinnas eller betalas senare. Bolagets funktionella redovisningsvaluta är svenska kronor. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagskurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan kursdifferenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget 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 företaget 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.

Finansiella instrument värderas i tillämpliga fall till verkligt värde enligt K3 kapitel 12.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som vid den efterföljande redovisningen inte värderas till verkligt värde via resultaträkningen, redovisas vid den initiala redovisningen till verkligt värde med tillägg respektive avdrag för transaktionskostnader.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder som vid den efterföljande redovisningen värderas till verkligt värde via resultaträkningen, redovisas vid den initiala redovisningen till verkligt värde.

De finansiella tillgångarnas och finansiella skuldernas verkliga värden bestäms enligt följande:

Det verkliga värdet för finansiella tillgångar och skulder som handlas på en aktiv marknad bestäms med hänvisning till noterat marknadspris.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

Det verkliga värdet på andra finansiella tillgångar och skulder bestäms enligt allmänt accepterade värderingsmodeller såsom diskontering av framtida kassaflöden och användning av information hämtad från aktuella marknadstransaktioner.

För samtliga finansiella tillgångar och skulder bedöms det redovisade värdet vara en god approximation av dess verkliga värde, om inte annat särskilt anges i efterföljande noter.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna andra långfristiga värdepappersinnehav. På skuldsidan återfinns andra långfristiga värdepappersinnehav med negativt marknadsvärde.

Nedskrivningsprövning för finansiella tillgångar

Vid varje balansdag utvärderar företaget om det finns objektiva indikationer som tyder på att en finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar, förutom de tillgångar som värderas till verkligt värde via resultatet, behöver skrivas ned. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Skatt

Skattekostnaden utgörs av aktuell skatt och uppskjuten 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. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

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 sk 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. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

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.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604832

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.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

För att kunna upprätta årsredovisning enligt K3 måste företagsledningen göra bedömningar och antaganden som påverkar redovisade tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Dessa bedömningar baseras på såväl historiska erfarenheter som andra faktorer som bedömts rimliga under rådande omständigheter. Faktiskt utfall kan skilja sig från dessa bedömningar om andra antaganden görs eller om förutsättningarna ändras. Bedömningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av bedömningar redovisas i den period ändringen görs om den påverkar endast denna period, eller den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Not 2 Resultat från finansiella instrument

	2023 01 01	2022 01 01
	2023 12 31	2022 12 31
Resultat från positionsförändringar eller förändrat marknadsvärde för strukturerade kreditinstrument	183 255	-368 537
Resultat från positionsförändringar eller förändrat marknadsvärde för kreditderivat	-	-16 211
Omvärdering vinstandelslån	- 95 742	95 742
Valutakursresultat	25 868	71 370
Summa	113 381	-217 636

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023 01 01	2022 01 01
	2023 12 31	2022 12 31
Ränteintäkter	208 796	252 834
Summa	208 796	252 834

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604833

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023 01 01	2022 01 01
	2023 12 31	2022 12 31
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar		
Räntekostnader på vinstandelslån	-81 030	-35 710
Övriga räntekostnader	-238	-737
Summa	-81 268	-36 447

Not 5 Skatt på årets resultat

De huvudsakliga komponenterna i skattekostnaden för räkenskapsåret och förhållandet mellan förväntad skattekostnad baserat på svensk effektiv skattesats på 20,6% och redovisad skattekostnad i resultatet är enligt följande:

	2023 01 01	2022 01 01
	2023 12 31	2022 12 31
Aktuell skatt		
Skatt på årets resultat	-65 864	0
Summa aktuell skatt	-65 864	0
Uppskjuten skatt		
Minskning av uppskjutna skatteskulder	33 527	2 691
Summa uppskjuten skatt	33 527	2 691
Inkomstskatt	-32 337	2 691
Avstämning årets skattekostnad		
	2023 01 01	2022 01 01
	2023 12 31	2022 12 31
Resultat före skatt	239 848	-13 166
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	-49 409	2 712
Skatt på grund av ändrad beskattning	-474	-
Årets skatt justerad för ändrad beskattning	-98	-
Skatteeffekt avseende poster som är ej avdragsgilla:		
Orealiserade värdeförändringar av finansiella instrument	3 843	-22 065
Orealiserade valutaresultat övriga derivat	-	-348
Omvärdering vinstandelslån	-19 723	19 723
Ej skattepliktiga intäkter	8	-
Ej avdragsgilla kostnader	49	-
Schablonintäkt p-fond	-60	-21
Redovisad skatt i resultaträkningen	-65 864	0

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604834

Not 6 Finansiella instrument

Klassificering av finansiella instrument som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen

	<u>2023 12 31</u>	<u>2022 12 31</u>
Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Strukturerade kreditinstrument, främst s k CLO:er	910 213	1 612 801
Summa	910 213	1 612 801

Förändring av finansiella instrument

	<u>2023 12 31</u>	<u>2022 12 31</u>
Ingående redovisat värde	1 612 802	1 512 535
Förvärv strukturerade kreditinstrument	229 098	970 373
Försäljningar strukturerade kreditinstrument	-892 187	-881 129
Försäljningar kreditderivat	-	50 426
Orealiserade värdeförändringar	18 654	-107 113
Valutakursresultat	-58 153	67 710
Utgående redovisat värde	910 213	1 612 802

Not 7 Eget kapital (aktiekapital)

Antalet aktier uppgick vid rapportperiodens utgång till 90 341 783 aktier, fördelat på

Stamaktier	50 000 000
Preferensaktier	40 341 783
	<u>90 341 783</u>

Kvotvärdet är 0,001 kr per aktie.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

2024042604835

Not 8 Vinstandelslån

Bolaget har totalt emitterat vinstandelslån om 57 100 tEUR som under räkenskapsåret har amorterats ner till 47 102 tEUR. Lånen har en löptid om fem år och räntan är beroende av bolagets resultat, dvs. den avkastning som genereras på bolagets finansiella tillgångar efter avdrag för förvaltnings-kostnader och andra administrationskostnader. Om avkastningen överstiger ett tröskelvärde kommer en vinstandelsränta beräknad som 80% av den överskjutande avkastningen att tillfalla innehavarna av vinstandelslånen baserat på deras andel av bolagets tillgångsmassa och 20% att tillfalla Ymer SC AB. Om avkastningen på de finansiella tillgångarna är negativ kan upplupen vinstandelsränta för tidigare perioder komma att reduceras. Bolaget har även rätt att skriva ned vinstandelslånen vid värdenedgång i de finansiella tillgångarna.

	2023 12 31	2022 12 31
Utgående lånebelopp	524 598	637 259
(Belopp i tEUR)	(-47 102)	(57 100)
Upplupen värdeförändring	263 022	86 250
Summa	787 620	723 509

Förändring av vinstandelslån

Ingående redovisat värde	723 509	734 058
Amortering av befintliga lån	-118 184	-
Valutakursresultat	5 523	49 483
Upplupen avkastning	81 030	35 710
Omvärdering vinstandelslån	95 742	-95 742
Utgående redovisat värde	787 620	723 509

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

Not 9 Koncernförhållanden

Moderbolag:

Ymer SC AB (org.nr. 559112-4010), säte Stockholm, äger samtliga 50 000 000 stamaktier och kontrollerar därmed 55,3% av aktierna och 92,5% av rösterna.

Not 10 Transaktioner med närstående

Moderbolaget Ymer SC AB har under 2023 fakturerat löpande förvaltningsarvode om 10 741 (15 374) tkr. Dessutom har upplupet resultatbaserat arvode bokförts om 2 261 (-750) tkr.

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023 12 31	2022 12 31
Ställda panter och säkerheter		
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 12 Händelser efter balansdagen

Vid extra bolagsstämma den 30 januari 2024 beslutades om vinstdelning till preferensaktieägare om 48 535 266,92 euro motsvarande 545 706 273,84 SEK .

Samtliga av bolagets investerare skall vara återbetalda senast den 31 mars 2024.

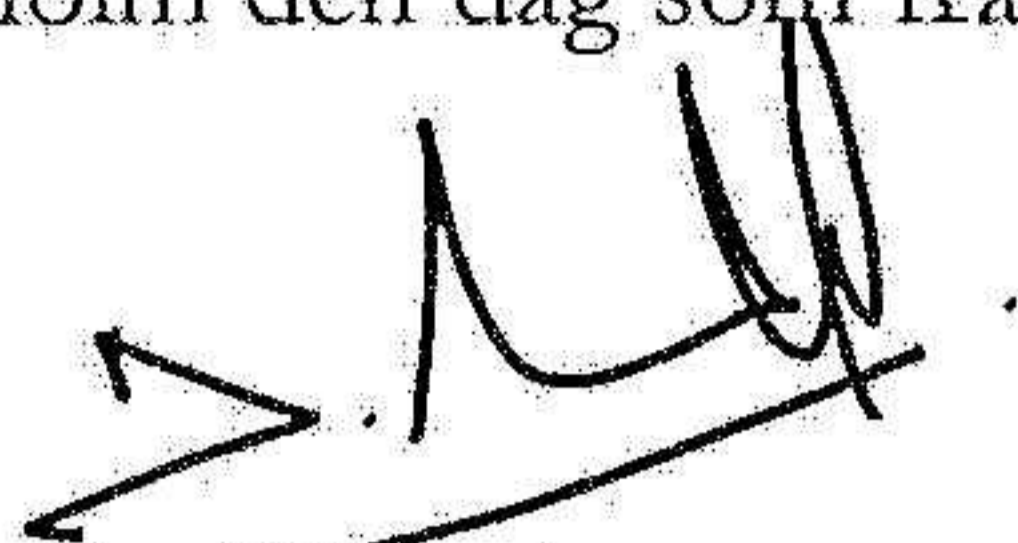
Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2023 01 01 - 2023 12 31

Underskrifter

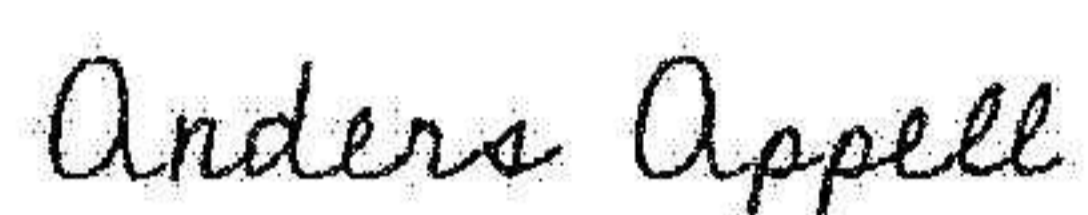
Stockholm den dag som framgår av våra elektroniska signaturer.



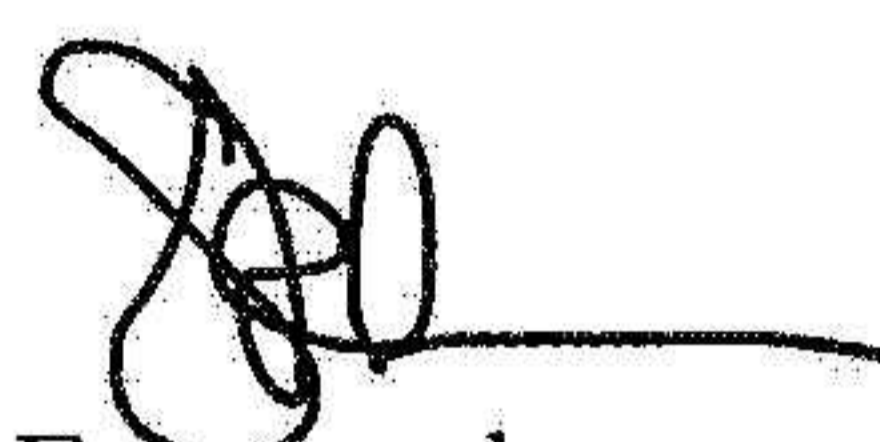
Patrick de Muynck
Styrelseordförande



Hubert Warzynski



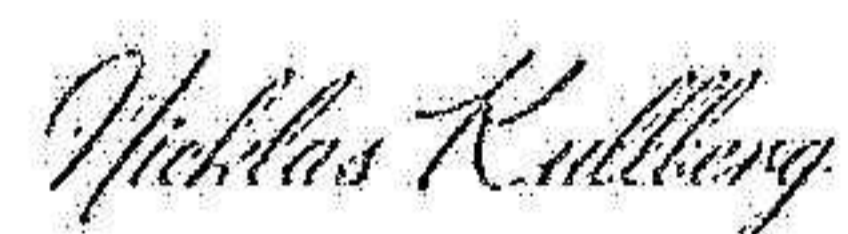
Anders Appell



Stefan Engstrand
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

PricewaterhouseCoopers AB



Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557513391630

Dokument

2024042604838

Årsredovisning Ymer SC Fund 1 AB 2023
Huvuddokument
14 sidor
Startades 2024-03-21 12:43:30 CET (+0100) av Marita
Angelström (MA)
Färdigställt 2024-03-21 15:46:47 CET (+0100)

Initierare

Marita Angelström (MA)
Wahlstedt Sageryd Financial Services AB
Personnummer 7012160243
marita.angelstrom@ws.se
+46704244072

Signerare

Nicklas Kullberg (NK)
Personnummer 701017-8957
nicklas.kullberg@pwc.com



Nicklas Kullberg

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Rolf
Nicklas Kullberg"
Signerade 2024-03-21 15:46:47 CET (+0100)

Patrick de Muynck (PdM)
Personnummer 560922-3374
patrick.demuynck@skogslidenfinance.com



Patrick de Muynck

Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"PATRICK DE MUYNCK"
Signerade 2024-03-21 12:53:40 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557513391630

2024042604839

Stefan Engstrand (SE)
Personnummer 731001-0538
stefan.engstrand@ymersc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"STEFAN ENGSTRAND"
Signerade 2024-03-21 13:45:56 CET (+0100)

Hubert Warzynski (HW)
Personnummer 800429-4172
hubert.warzynski@ymersc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"HUBERT THOMAS WARZYNSKI"
Signerade 2024-03-21 13:59:59 CET (+0100)

Anders Appell (AA)
Personnummer 720217-0150
anders.appell@andulf.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Anders Erik Appell"
Signerade 2024-03-21 13:25:17 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557513391630

2024042604840

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



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ymer SC Fund 1 AB, org.nr 559126-6001

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ymer SC Fund 1 AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ymer SC Fund 1 ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Ymer SC Fund 1 AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ymer SC Fund 1 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ymer SC Fund 1 AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ymer SC Fund 1 AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

2024-03-21 14:47:45 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024042604845