

Årsredovisning

för

Ymer SC Fund 1 AB

559126-6001

Perioden

2022 01 01 - 2022 12 31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändring av eget kapital	6
Noter	7
Underskrifter	14

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman **den 28 juni 2023**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Stockholm den 29 juni 2023

Ort och datum



Underskrift

Hubert Warzynski

Namnförtydligande



Årsredovisning

för

Ymer SC Fund 1 AB

559126-6001

Perioden

2022 01 01 - 2022 12 31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändring av eget kapital	6
Noter	7
Underskrifter	14



Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ymer SC Fund 1 AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2022 till 31 december 2022.

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 -10,5 (85,7) mkr och det egna kapitalet uppgick vid utgången av perioden till 837,4 (847,9) mkr.

Portföljens marknadsvärde inklusive likvida medel uppgick vid utgången av perioden till 1 619,7 (1 707,4) mkr. Bolagets resultat har belastats med resultatberoende arvode till moderbolaget om -0,75 (56,9) mkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga nya vinstandelslån har tecknats under räkenskapsåret.

Rysslands angrepp på Ukraina i slutet av februari 2022 har inneburit ökad geopolitisk osäkerhet i Europa och medfört ökad volatilitet på de globala finansiella marknaderna. Bolaget är inte verksamt i Ryssland eller Ukraina och äger inga ryska eller ukrainska tillgångar.

Inflationsoron under året har även denna satt press på de globala finansiella marknaderna och tvingat centralbanker runt om i världen att skarpt höja styrräntorna.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Början av mars 2023 var turbulent tid kring banksektorn och då i synnerhet amerikanska nischbanker. Bolaget har ingen direkt exponering mot de påverkade bankerna och minimal exponering mot banksektorn i stort. Att de finansiella marknaderna reagerat negativt till följd av detta har dock påverkat bolagets resultat något negativt.

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 2022 01 01 - 2022 12 31

2025070752822

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2017/2018
Rörelseresultat	-17 555	-73 934	-14 477	-15 954	-12 373
Resultat efter fin. poster	-18 804	124 232	-90 720	245 326	-91 807
Balansomslutning	1 624 359	1 738 334	1 569 823	1 685 409	1 314 217

Förslag till vinstdisposition

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

Överkursfond	735 425 886
Balanserat resultat	112 384 268
Årets resultat	-10 475 132
Summa	837 335 022

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överföres	837 335 022
	<u>837 335 022</u>

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 2022 01 01 - 2022 12 31

2023070732825

Resultaträkning

	Not	2022 01 01 2022 12 31	2021 01 01 2021 12 31
Rörelsens kostnader			
Administrationskostnader		-17 555	-73 934
Summa rörelsens kostnader		-17 555	-73 934
Rörelseresultat		-17 555	-73 935
Finansiella poster			
Resultat från finansiella instrument	2	-217 636	187 766
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	252 834	149 311
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-36 447	-138 911
Summa finansiella poster		-1 249	198 167
Resultat efter finansiella poster		-18 804	124 232
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-	-18 966
Återföring av periodiseringsfond		5 638	-
Summa bokslutsdispositioner		5 638	-18 966
Resultat före skatt		-13 166	105 266
Skatt på årets resultat	5	2 691	-19 543
Årets resultat		-10 475	85 723

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr: 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023070732824

Balansräkning

	Not	2022 12 31	2021 12 31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	1 612 801	1 538 755
Summa anläggningstillgångar		1 612 801	1 538 755
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar		5	7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 679	4 632
Likvida medel		6 873	194 940
Summa omsättningstillgångar		11 558	199 579
Summa tillgångar		1 624 359	1 738 334

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2025070752825

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		112 384	26 661
Årets resultat		-10 475	85 723
Summa fritt eget kapital		837 335	847 810

Summa eget kapital

837 425 847 900

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder		15 090	20 728
Summa obeskattade reserver		15 090	20 728

Avsättningar

Avsättning för uppskjuten skatt		37 369	40 060
Summa avsättningar		37 369	40 060

Långfristiga skulder

Vinstandelslån	8	723 509	734 058
Kreditderivat	6	-	26 221
Summa långfristiga skulder		723 509	760 279

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		62	146
Skatteskuld		10 314	11 722
Kortfristig skuld till koncernföretag		-	56 879
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		590	619
Summa kortfristiga skulder		10 966	69 366

Summa eget kapital och skulder

1 624 359 1 738 334

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023070732826

Rapport över förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Periodens resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans					
2021 01 01	90	735 426	98 629	-71 967	762 178
Omföring av föregående års resultat			-71 967	71 967	-
Årets resultat			0	85 723	85 723
Utgående balans					
2021 12 31	90	735 426	26 661	85 723	847 900

	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	112 384	-10 475	837 425

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

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

2023070732828

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 2022 01 01 - 2022 12 31

2023070732829

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

	2022 01 01	2021 01 01
	2022 12 31	2021 12 31
Resultat från positionsförändringar eller förändrat marknadsvärde för strukturerade kreditinstrument	-368 537	138 635
Resultat från positionsförändringar eller förändrat marknadsvärde för kreditderivat	-16 211	49 131
Omvärdering vinstandelslån	95 742	-
Valutakursresultat*	71 370	-
Summa	-217 636	187 766

*Föregående år redovisades valutakursresultat i posten räntekostnader och liknande resultatposter (14 055 tkr) samt valutakursresultat på kortfristiga fordringar skulder och kortfristiga placeringar (114 tkr) i posten ränteintäkter och liknande resultatposter.

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022 01 01	2021 01 01
	2022 12 31	2021 12 31
Ränteintäkter	252 834	141 784
Valutareultat på kortfristiga fordringar, skulder och kortfristiga placeringar*	-	114
Övriga finansiella intäkter	-	7 413
Summa	252 834	149 311

*Redovisas i posten resultat från finansiella instrument.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2023070732850

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022 01 01	2021 01 01
	2022 12 31	2021 12 31
Räntekostnader på vinstandelslån	-35 710	-15
Valutareultat*	-	-14 055
Resultat på kortfristiga placeringar	-	-121 185
Övriga räntekostnader	-737	-3 656
Summa	-36 447	-138 911

*Redovisas i posten resultat från finansiella instrument.

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:

	2022 01 01	2021 01 01
	2022 12 31	2021 12 31
Aktuell skatt		
Skatt på årets resultat	0	-11 722
Summa aktuell skatt	0	-11 722

Uppskjuten skatt		
Minskning av uppskjutna skatteskulder	2 691	7 821
Summa uppskjuten skatt	2 691	7 821

Inkomstskatt	2 691	-3 900
---------------------	--------------	---------------

Avstämning årets skattekostnad

	2022 01 01	2021 01 01
	2022 12 31	2021 12 31
Resultat före skatt	-13 166	105 266
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	2 712	-21 685
Outnyttjat underskott	-	2 147

Skatteeffekt avseende poster som är ej avdragsgilla:

Orealiserade värdeförändringar av finansiella instrument	-22 065	-
Orealiserade valutareultat övriga derivat	-348	-
Omvärdering vinstandelslån	19 723	-
Ej avdragsgilla kostnader	-	-3
Schablonintäkt p-fond	-21	-2
Redovisad skatt i resultaträkningen	0	-19 543

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 12 31

2025070752851

Not 6 Finansiella instrument

Klassificering av finansiella instrument som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen

	<u>2022 12 31</u>	<u>2021 12 31</u>
Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Strukturerade kreditinstrument, främst s k CLO:er	1 612 801	1 538 755
Summa	1 612 801	1 538 755
Kreditderivat		
Kreditderivat med negativt marknadsvärde, främst sk CDS:er	-	-26 221
Summa	-	-26 221

Förändring av finansiella instrument

	<u>2022 12 31</u>	<u>2021 12 31</u>
Ingående redovisat värde	1 512 535	752 026
Förvärv strukturerade kreditinstrument	970 373	1 543 367
Förvärv kreditderivat	-	-541 457
Förvärv kortfristiga placeringar	-	20 741
Försäljningar strukturerade kreditinstrument	-881 129	-1 042 022
Försäljningar kreditderivat	50 426	742 790
Försäljningar kortfristiga placeringar	-	-31 358
Orealiserade värdeförändringar	-107 113	37 991
Valutakursresultat	67 710	30 848
Värdepapperslikvider	-	-391
Utgående redovisat värde	1 612 801	1 512 535

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 2022 01 01 - 2022 12 31

2023070752832

Not 8 Vinstandelslån

Bolaget har totalt emitterat vinstandelslån om 57 100 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.

	<u>2022 12 31</u>	<u>2021 12 31</u>
Utgående lånebelopp	637 259	587 776
(Belopp i tEUR)	(57 100)	(57 100)
Upplupen tröskelränta	86 250	50 540
Upplupen vinstandelsränta	-	95 742
Summa	723 509	734 058

Förändring av vinstandelslån

Ingående redovisat värde	734 058	601 233
Upptagande av nya lån	-	-
Valutakursresultat	49 483	13 932
Upplupen avkastning	35 710	118 893
Omvärdering vinstandelslån	-95 742	-
Utgående redovisat värde	723 509	734 058

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr. 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 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 2022 fakturerat löpande förvaltningsarvode om 15 374 (14 288) tkr. Dessutom har upplupet resultatbaserat arvode bokförts om -750 (56 879) tkr.

Not 11 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	<u>2022 12 31</u>	<u>2021 12 31</u>
Ställda panter och säkerheter		
Spärrade medel på konto för marginalsäkerhet	-	47 183
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 12 Händelser efter balansdagen

Början av mars 2023 var turbulent tid kring banksektorn och då i synnerhet amerikanska nischbanker. Bolaget ingen direkt exponering mot de påverkade bankerna och minimal exponering mot banksektorn i stort. Att de finansiella marknaderna reagerat negativt till följd av detta har dock påverkat bolagets resultat något negativt.

Ymer SC Fund 1 AB

Org.nr: 559126-6001

Årsredovisning 2022 01 01 - 2022 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 09222115557491649179

Dokument

Årsredovisning Ymer SC Fund 1 2022
Huvuddokument
15 sidor
Startades 2023-04-26 17:04:54 CEST (+0200) av Marita
Angelström (MA)
Färdigställt 2023-04-26 19:23:56 CEST (+0200)

Initierare

Marita Angelström (MA)
Wahlstedt Sageryd Financial Services AB

Signerande parter

Nicklas Kullberg (NK)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Rolf
Nicklas Kullberg"
Signerade 2023-04-26 19:23:56 CEST (+0200)

Patrick de Muynck (PdM)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"PATRICK DE MUYNCK"
Signerade 2023-04-26 17:21:42 CEST (+0200)

Stefan Engstrand (SE)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"STEFAN ENGSTRAND"
Signerade 2023-04-26 17:06:02 CEST (+0200)

Hubert Warzynski (HW)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"HUBERT THOMAS WARZYNSKI"
Signerade 2023-04-26 18:14:37 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557491649179

Anders Appell (AA)



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Anders Erik Appell"
Signerade 2023-04-26 19:02:20 CEST (+0200)*

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 2022.

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 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen 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 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till 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 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. 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 betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Stockholm, den dag som framgår av 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

2023-04-26 17:24:59 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2023070752839