

Årsredovisning

för

Biototal Norden AB

556801-0325

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Biototal Norden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den dag som framgår av vår elektroniska underskrift. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Linköping den 1 juni 2023


Michael Helber

Årsredovisning
för
Biototal Norden AB

556801-0325

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Biototal Norden AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet avseende förädling och försäljning av produkter och anpassade kretsloppslösningar mellan stad och land. Utvalda bi- och restprodukter från industri och samhälle blir till värdefulla produkter, framför allt inom den gröna sektorn med jordbruk, skogsbruk samt trädgårdsnäring som främsta användare, till gagn för både ekonomi, långsiktig hållbarhet och miljö. Vidare utvecklar och säljer företaget supporttjänster inom miljöområdet, främst med fokus på kvalitets- och miljöförbättrande åtgärder inom industri och kommunal verksamhet såsom biogasanläggningar och reningsverk.

Inför eventuell uppstart av nya anläggningar (t ex biogasanläggningar) får företaget ofta uppdrag att ta fram grundläggande information av strategisk och miljömässig betydelse med avseende på hantering och avsättning av olika växtnäringsprodukter. För mer information hänvisar vi till www.biototal.se.

Företaget är kvalitetssäkrat enligt ISO 14001:2004 och ISO 9001:2008 samt uppfyller även en rad andra kvalitetssystem (SPCR 120, Svenskt vattens certifieringssystem Revaq mm).

Företaget har sitt säte i Linköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Fram till 2022-11-29 var bolagets ägare, tillika moderbolag i Biototalgruppen, Biototal AB (559061-1041). 2022-11-30 fusionerades Biototalbolagen Biototal AgroSea AB (556885-2353) och Biototal Cirkulär Support AB (559117-3488) upp i Biototal AB. Därefter fusionerades Biototal AB 2022-12-07 ner i Biototal Norden AB som därmed är ny huvudägare i kvarvarande Biototalbolag; Biototal Biogödsel AB (559008-5634), Biototal Åby Biogödsel AB (559008-5642) och Biototal Grön Resurs AB (556762-6634).

Under 2022 har verksamheten fortsatt sin expansion genom nya samarbetspartners och avtal samt ökande volymer från befintlig kundbas. Kriget i Ukraina har påverkat verksamheten genom kostnadsökningar på transporter, bränsle och energi samtidigt som volymer av importerad konstgödsel minskat till följd av kriget och föranlett en ökad efterfrågan på Koncernens växtnäringsprodukter.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamhetens fokus på att skapa långsiktigt hållbara och cirkulära kretslopp mellan stad och land ger sett till samhällets ökade fokus på hållbarhet och cirkulära flöden goda möjligheter till ökade samarbeten och tillväxt i verksamhetens affärer kommande år. Detta trots en turbulent omvärld. Kostnader för transport, bränsle och energi bedöms fortsatt vara höga kommande år.

Hållbarhetsupplysningar

Biototal bedriver tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken inom lantbruk. Verksamheten består av lagring av icke-farligt avfall inför spridning på åkermark. Risker för denna typ av verksamhet är främst luktolägenhet men även transporter, buller och utsläpp till vatten och luft. Bolaget utför, genom sitt ISO-certifierade ledningssystem, aktivt och systematiskt arbete för att minimera påverkan på miljö.

Biototal är certifierade enligt ISO14001:2015 och ISO9001:2015.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterföretag till Biototal Group AB (559272-9536, tidigare namn Agrostar Holding AB). Biototal Group AB ägs i sin tur av Agrostar TopCo AB (559223-1541).

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019 (6 mån)	2018/19
Nettoomsättning	127 813	91 255	70 549	22 592	41 263
Resultat efter avskrivningar	20 966	13 308	18 817	5 977	7 172
Avkastning på eget kap. (%)	555	720	121	755	976
Soliditet (%)	6	4	37	7	5

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fond för utv. utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	568 468	862 163	104 820	1 635 451
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			104 820	-104 820	0
Fusionsresultat			1 279 734		1 279 734
Omföring fond för utv. utgifter		243 263	-243 263		0
Årets resultat				447 133	447 133
Belopp vid årets utgång	100 000	811 731	2 003 454	447 133	3 362 318

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 003 454
årets vinst	447 133
	2 450 587

disponeras så att i ny räkning överföres	2 450 587
	2 450 587

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		127 812 845	91 255 310
Övriga rörelseintäkter		34 825	0
		127 847 670	91 255 310
Rörelsens kostnader			
Köpta tjänster		-64 050 931	-43 356 456
Övriga externa kostnader	2, 3	-24 849 722	-20 965 724
Personalkostnader	4	-17 180 889	-13 380 064
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-800 452	-244 956
Övriga rörelsekostnader		-54	-204
		-106 882 048	-77 947 404
Rörelseresultat	5	20 965 622	13 307 906
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	211 433	228 941
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-424 502	-65 974
		-213 069	162 967
Resultat efter finansiella poster		20 752 553	13 470 873
Bokslutsdispositioner	8	-20 225 572	-13 365 876
Resultat före skatt		526 981	104 997
Skatt på årets resultat	9	-79 848	-177
Årets resultat		447 133	104 820

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	811 731	568 468
Goodwill	11	12 907	0
		824 638	568 468
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	5 143 004	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	835 458	0
Inventarier och verktyg	14	1 037 076	909 367
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	802 407	0
		7 817 945	909 367
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	16, 17	430 000	0
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	18, 19	10 000	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	20	800	800
Andra långfristiga fordringar	21	96 891	69 917
		537 691	70 717
Summa anläggningstillgångar		9 180 274	1 548 552
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		21 925 664	11 974 644
Fordringar hos koncernföretag		728 818	9 914 226
Övriga fordringar		8 956 744	6 637 380
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	22	825 511	760 135
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	1 795 396	2 087 037
		34 232 133	31 373 422
<i>Kassa och bank</i>		19 532 696	12 645 365
Summa omsättningstillgångar		53 764 829	44 018 787
SUMMA TILLGÅNGAR		62 945 103	45 567 339

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

24, 25

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Fond för utvecklingsutgifter

811 731

568 468

911 731

668 468

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

2 003 454

862 164

Årets resultat

447 133

104 820

2 450 587

966 984

Summa eget kapital

3 362 318

1 635 452

Obeskattade reserver

26

476 764

296 424

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

6 491 683

6 194 656

Skulder till koncernföretag

31 501 459

14 738 964

Aktuella skatteskulder

166 825

3 824 555

Övriga skulder

760 863

873 214

Fakturerad men ej upparbetad intäkt

27

16 067 785

14 756 382

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

28

4 117 406

3 247 692

Summa kortfristiga skulder

59 106 021

43 635 463

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

62 945 103

45 567 339

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		20 752 553	13 470 873
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	29	940 955	244 956
Betald skatt		-73 234	-22 593
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		21 620 274	13 693 236
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-9 768 421	-4 716 754
Förändring av kortfristiga fordringar		5 569 875	-8 369 279
Förändring av leverantörsskulder		296 374	2 177 462
Förändring av kortfristiga skulder		14 667 016	14 394 944
Kassaflöde från den löpande verksamheten		32 385 118	17 179 609
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-474 614	-682 148
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 130 255	-992 203
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-26 974	-69 917
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 631 843	-1 744 268
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		0	-14 000 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		-20 050 000	-13 134 513
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-20 050 000	-27 134 513
Årets kassaflöde		5 703 275	-11 699 172
Likvida medel vid årets början		12 645 365	24 344 537
Likvida medel övertagna vid fusion		1 184 056	0
Likvida medel vid årets slut		19 532 696	12 645 365

Noter

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.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade

beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Immateriella tillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och eventualförpliktelser.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	20 %
Goodwill	20 %

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	20 %
Inventarier och verktyg	20 %

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Fusion

Fusionen mellan dotterföretaget och moderföretaget har redovisats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2020:5) om redovisning av fusion.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget MVI Fund II AB, organisationsnummer 559223-1533 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 599 845 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	1 608 504	1 562 906
Senare än ett år men inom fem år	771 207	2 379 711
Senare än fem år	0	0
	2 379 711	3 942 617

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022	2021
Grant Thornton Sweden AB		
Revisionsuppdrag	350 000	263 000
Skatterådgivning	125 000	80 000
Övriga tjänster	170 000	120 000
	645 000	463 000

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	10	7
Män	11	10
	21	17
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	11 117 979	8 773 133
	11 117 979	8 773 133
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	1 067 332	786 443
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 106 190	3 234 126
	5 173 522	4 020 569
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	16 291 501	12 793 702

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets inköp som skett från koncernföretag	11,30 %	12,10 %
Andel av årets försäljningar som skett till koncernföretag	3,30 %	3,90 %

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	190 324	227 065
Övriga ränteintäkter	21 063	1 876
Kursdifferenser	46	0
	211 433	228 941

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-416 882	-22 751
Övriga räntekostnader	-7 620	-43 095
Kursdifferenser	0	-128
	-424 502	-65 974

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Återföring från periodiseringsfond	0	30 000
Förändring av överavskrivningar	-175 572	-261 363
Lämnade koncernbidrag	-20 050 000	-13 134 513
	-20 225 572	-13 365 876

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		526 981		104 997
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-108 558	20,6	-21 629
Ej avdragsgilla kostnader		-34 519		-20 333
Ej skattepliktiga intäkter		1 218		0
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		0		-402
Övrigt		23 315		42 187
Skattereduktion		38 696		0
Redovisad effektiv skatt	15,2	-79 848	0,2	-177

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	682 148	0
Inköp	474 614	682 148
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 156 762	682 148
Ingående avskrivningar	-113 680	0
Årets avskrivningar	-231 351	-113 680
Utgående ackumulerade avskrivningar	-345 031	-113 680
Utgående redovisat värde	811 731	568 468

Not 11 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Övertaget i samband med fusion	129 066	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	129 066	0
Ingående avskrivningar	0	0
Övertaget i samband med fusion	-114 008	0
Årets avskrivningar	-2 151	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-116 159	0
Utgående redovisat värde	12 907	0

Not 12 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	4 151 804	0
Övertaget i samband med fusion	991 200	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 143 004	0
Utgående redovisat värde	5 143 004	0

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	1 109 801	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 109 801	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-274 343	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-274 343	0
Utgående redovisat värde	835 458	0

Not 14 Inventarier och verktyg

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 168 110	175 907
Inköp	432 853	992 203
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 600 963	1 168 110
Ingående avskrivningar	-258 743	-127 467
Årets avskrivningar	-305 144	-131 276
Utgående ackumulerade avskrivningar	-563 887	-258 743
Utgående redovisat värde	1 037 076	909 367

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	435 797	0
Övertaget i samband med fusion	366 610	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	802 407	0
Utgående redovisat värde	802 407	0

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Övertaget i samband med fusion	430 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	430 000	0
Utgående redovisat värde	430 000	0

Not 17 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Biototal Biogödsel AB	100 %	100 %	500	50 000
Biototal Åby Biogödsel AB	100 %	100 %	500	50 000
Biototal Grön Resurs AB	100 %	100 %	1 000	330 000
				430 000

	Org.nr	Säte
Biototal Biogödsel AB	559008-5634	Linköping
Biototal Åby Biogödsel AB	559008-5642	Linköping
Biototal Grön Resurs AB	556762-6634	Linköping

Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Övertaget i samband med fusion	10 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	0
Utgående redovisat värde	10 000	0

Not 19 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Vreta Kluster AB	2 %	2 %	20	10 000
				10 000

	Org.nr	Säte
Vreta Kluster AB	559056-8852	Linköping

Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	800	800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	800	800
Utgående redovisat värde	800	800

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 917	0
Tillkommande fordringar	26 974	69 917
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 891	69 917
Utgående redovisat värde	96 891	69 917

Not 22 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2022-12-31	2021-12-31
Upparbetade intäkter	825 511	760 135
	825 511	760 135

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	170 631	209 176
Förutbetalda försäkringspremier	223 815	0
Övriga poster	1 400 950	1 877 861
	1 795 396	2 087 037

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Namn		
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 25 Disposition av vinst eller förlust

	2022-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	2 003 454
årets vinst	447 133
	2 450 587
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 450 587
	2 450 587

Not 26 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	476 764	296 424
	476 764	296 424

Not 27 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

	2022-12-31	2021-12-31
Upparbetade intäkter	85 518 704	56 405 661
Fakturerade belopp	-101 586 489	-71 162 043
	-16 067 785	-14 756 382

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade kostnader	1 309 767	952 002
Upplupna räntekostnader	0	62 963
Övriga upplupna kostnader	2 807 639	2 232 727
	4 117 406	3 247 692

Not 29 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	800 452	244 956
Resultat överlåtande företag före fusion	140 503	0
	940 955	244 956

Not 30 Fusion

Biototal AB

Under året har Biototal AB med organisationsnummer 559061-1041 fusionerats med företaget. Resultat- och balansräkningsposterna i Biototal AB per fusionsdagen 2022-12-07 framgår nedan.

	Belopp per 2022-12-07
Nettoomsättning	1 535
Rörelseresultat	45 763
Anläggningstillgångar	1 912 868
Omsättningstillgångar	11 637 921
Summa tillgångar	13 550 789
Obeskattade reserver	4 768
Skulder	12 290 356
Summa skulder	12 295 124

Not 31 Ställda säkerheter

Företaget har inga ställda säkerheter.

Not 32 Eventualförpliktelser

Syrelsen har inte identifierat några eventualförpliktelser.

Not 33 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är MVI Fund II AB med organisationsnummer 559223-1533 med säte i Stockholm.

Linköping

Michael Helber

Vår revisionsberättelse har lämnats

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

2023060806438



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.04.2023 18:22

SENT BY OWNER:
Hannes Rundgren · 04.04.2023 14:30

DOCUMENT ID:
Hyyw_qKWn

ENVELOPE ID:
SkALdqt-h-Hyyw_qKWn

DOCUMENT NAME:
2212_ÅR Norden AB.pdf
18 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. MICHAEL HELBER mike.helber@biototal.se	Signed Authenticated	04.04.2023 16:49 04.04.2023 16:48	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/06/23) IP: 46.162.119.203
2. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	05.04.2023 18:22 05.04.2023 18:18	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Biototal Norden AB

Org.nr. 556801 - 0325

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Biototal Norden AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Biototal Norden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Biototal Norden 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, 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 Biototal Norden 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 ledamot 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 Biototal Norden AB enligt god revisionsred 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.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsred 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.

2023060806441



Document history

COMPLETED BY ALL:
05.04.2023 18:18

SENT BY OWNER:
Hannes Rundgren · 04.04.2023 15:35

DOCUMENT ID:
SyWavjKZn

ENVELOPE ID:
H1gpPiKW2-SyWavjKZn

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse Biototal Norden AB 2022-01-01–2022-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	05.04.2023 18:18 05.04.2023 18:17	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Års- och koncernredovisning 2022

Styrelsen och verkställande direktören för MVI Fund II AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- kassaflödesanalys	9
- redovisningsprinciper	10
- noter	18
- underskrifter	27

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr).

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget samt resultaträkningen och balansräkningen för koncernen har fastställts på årsstämma den 31 mars 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-03-31



Stefan Karlsson

Års- och koncernredovisning 2022

Styrelsen och verkställande direktören för MVI Fund II AB får härmed avge års- och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022

Års- och koncernredovisningen omfattar	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- kassaflödesanalys	9
- redovisningsprinciper	10
- noter	18
- underskrifter	27

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr).

2023082500757
2023041412613

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

MVI Fund II AB ("MVI") investerar i lönsamma tillväxtbolag. MVI skapar nästa generations medelstora bolag i det svenska näringslivet genom förverkligande av deras inneboende potential. MVI Fund II AB är MVIs andra fond och investeringsverksamheten startades under 2020. Portföljbolagen i Fund II följer MVIs investeringsteman om cirkularitet, demografisk förändring och digitalisering. Under året avyttrades PS Auction till TBAuctions.

MVI är en allmän investeringsfond (AIF) och registrerad hos Finansinspektionen. Bolagets säte är Stockholm.

Koncernens verksamhet

Biototal AB är verksam inom hantering av bi- och restprodukter (t.ex. slam) vilka testas och förädlas för att antingen kunna spridas på åkermark alternativt användas som täckningsmassa för deponier. Biototal möjliggör ett långsiktig hållbart kretslopp mellan stad, land och hav samt utvecklar framtida cirkulära lösningar inom avfall och jordbruk.

Bolaget grundades under 2006 och har huvudkontor i Linköping. Mewab AB förvärvades under 2021 och är verksam inom distribution av mesakalk, hantering av bi- och restprodukter samt deponier. Biototalgruppen omsatte ca 220 MSEK under 2022.

Stångby Plantskola, grundat 1978; är en av Sveriges ledande plantskolor och levererar växter och kunskap till professionella växtanvändare. Inom Stångbys produktportfölj ingår produktion och förädling av parkträd, alléträd, solitärbuskar och större fruktträd. Bolaget är baserat i Stångby, utanför Lund, och har ca 50 anställda. Sedan 2013 har Stångby även ett kontor i Märsta, utanför Stockholm, med kundservice, växtbank och regionalt logistikcentrum. Under året förvärvades HPJ Garden AB samt Kortegaards Plantskola, en ledande plantskola i Danmark. Stångby omsatte ca 230 MSEK under 2022.

Nordic Drives Group är verksam inom eftermarknaden av elmotorer och frekvensomriktare och består av en grupp specialiserade bolag. Bolagen utför service, underhåll och produktförsäljning till svensk processindustri, främst såg och pappersbruk, stål, energi och gruvnäring. I december 2022 förvärvades Fabrika AS vilka distribuerar egna elmotorer till OEM-tillverkare internationellt. Gruppen omsätter ca 300 MSEK.

Freedom Group levererar redovisningstjänster till små och medelstora företag. Gruppen startades med tanken om det måste vara möjligt att digitalisera bokföringstjänster och att bygga ett system så effektivt att redovisningskonsulterna kunde frigöra tid att hjälpa sina kunder att växa genom affärsrelevant stöd. Digitaliseringen av kunderbudandet möjliggörs genom den egenutvecklade mjukvaran Bflow. Gruppen omsätter ca 200 MSEK.

SMP Parts är en tillverkare av redskap till grävmaskiner, allt från traditionella skopor till tekniskt avancerade tiltrotatorer. SMP utvecklar, tillverkar och säljer egna produkter till internationella kunder. Tillverkning sker främst i Ilsbo, Sverige. SMP omsätter ca 400 MSEK.

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Investeringar

Nordic Drives Group

I januari 2022 förvärvades Bröderna Eriksson Maskinel i Söderhamn AB och Jo-Wic Elteknik AB och blev en del av Nordic Drives Group. I februari 2022 förvärvades Elektromekanisk Industriservice i Kramfors AB. I augusti 2022 förvärvades Elektrolindningar T Holm AB och i december 2022 förvärvades Fabrika A/S.

Freedom Group

I januari 2022 förvärvades fem bolag inom bokföring och rådgivning vilket utgjorde grunden till Freedom Group. Under mars 2022 förvärvades ytterligare tre bolag. I maj 2022 förvärvades G Wasberg Redovisning AB. Under augusti förvärvades Q4 Ekonomi AB. Under Q4 förvärvades Lots Ekonomi AB och Redovisnings & Ekonomikonsulterna i Gävle AB.

SMP Parts

Den 5 maj 2022 förvärvades SMP Parts. SMP grundades under 80-talet och är ledande inom tiltrotatorer och grävmaskinstillbehör.

Stångby

Under juni 2022 förvärvades HPJ Garden AB och blev en del av Stångby-koncernen. Under november 2022 förvärvades P. Kortegaards Plantskola, marknadsledande plantskola i Danmark.

PS Auction

I april 2022 avyttrades PS Auction och blev en del av TBAuctions Group.

Finansiering

MVI Fund II AB har under 2022 fått tre villkorade aktieägartillskott vilka tillfört bolaget SEK 210,474,488.

Väsentliga händelser

Under året har förvärv skett enligt rubriken Investeringar ovan.

Portföljbolagen har varit begränsat påverkade av efterdyningarna från COVID-19.

Den 29 maj 2022 drabbades Stångby Plantskola utanför Lund av en omfattande brand. Som tur var skadades inga människor eller djur i branden. Branden förstörde framförallt expeditions- och odlingshallar samt maskiner och fordon.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång redovisas i not 21.

Risker och osäkerhetsfaktorer

En central risk inom MVI Fund II AB och dess verksamhet är den finansiella risken, och då främst värdeutveckling hos de finansiella tillgångarna. Värdeutvecklingen är även kopplad till den affärsmässiga risken i respektive portföljbolag. Den affärsmässiga risken består exempelvis av bolagets exponering mot specifika branscher och geografiska marknader samt den allmänna konjunkturutvecklingen. Kriget i Ukraina, ökad inflation samt energi- och transportkostnader fortsätter att vara osäkerhetsfaktorer för verksamheten.

2023082500758
2023041412615

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Förändring i eget kapital

<i>Koncernen</i>	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Minoritets- intresse	Summa
Ingående balans	51	112 278	-57 514	92 060	146 875
Justering av ingående balans			6 290		6 290
Villkorade aktieägartillskott		211 504		194 350	405 854
Indragning/återbetalning		-113 925			-113 925
Försäljning av koncernföretag			8 950	-8 950	0
Förskjutning i eget kapital		-59 649	59 649		0
Årets resultat			34 670	-14 407	20 263
Utgående balans	51	150 208	52 044	263 053	465 356

<i>Moderbolaget</i>	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Ingående balans	51	92 646	112 278	-13 493	-29 972	161 510
Villkorade aktieägartillskott			211 504			211 504
Uppskrivning		161 024				161 024
Återföring av uppskrivning		-92 646				-92 646
Indragning/återbetalning			-113 925			-113 925
Förskjutning i eget kapital			-60 025	60 025		0
Disposition enligt årsstämma				-29 972	29 972	0
Årets resultat					67 268	67 268
Utgående balans	51	161 024	149 832	16 561	67 268	394 736

Flerårsjämförelse

<i>Koncernen</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	tkr	953 822	332 421	45 270	0
Resultat efter fin poster	tkr	36 308	-44 466	-15 628	0
Balansomslutning	tkr	1 448 291	770 256	353 886	0
Antal anställda	st	498	124	69	0
Soliditet	%	32,1%	19,1%	8,8%	E/T

<i>Moderbolaget</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0
Resultat efter fin poster	tkr	67 272	-29 972	-13 492	0
Balansomslutning	tkr	539 596	284 679	95 108	50
Antal anställda	st	0	0	0	0
Soliditet	%	73,2%	56,7%	21,8%	100,0%

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:

	<u>Kronor</u>
Balanserad vinst från föregående år	68 748
Erhållet aktieägartillskott	211 504
Återbetalt aktieägartillskott	-113 925
Årets resultat	<u>67 268</u>
	<u>233 661</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så:
att i ny räkning balanseras

<u>233 661</u>
233 661

2023082500759
2023041412617

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<i>Rörelsens intäkter m.m.</i>					
Nettoomsättning	2	953 822	332 421	-	-
Förändring av varor under tillverkning, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		7 872	-1 283	-	-
Aktiverat arbete för egen räkning		2 718	-	-	-
Övriga rörelseintäkter		45 069	6 781	-	-
Summa rörelsens intäkter m m		1 009 481	337 919	0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter		-233 510	-8 553	-	-
Handelsvaror		-78 042	-29 041	-	-
Direkta verksamhetskostnader		-129 910	-72 585	-	-
Övriga externa kostnader		-195 116	-113 335	-23 365	-26 702
Personalkostnader		-253 718	-77 481	-	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-123 703	-64 048	-	-
Övriga rörelsekostnader		-5 730	-223	-	-
Summa rörelsens kostnader		-1 019 729	-365 266	-23 365	-26 702
Rörelseresultat		-10 248	-27 347	-23 365	-26 702
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag	3	81 306		95 011	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		69	275	18	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-34 819	-17 394	-4 392	-3 270
Resultat efter finansiella poster		36 308	-44 466	67 272	-29 972
Skatt årets resultat		-16 045	-6 389	-4	-
Årets resultat		20 263	-50 855	67 268	-29 972
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		34 670	-42 897		
Minoritetsintresse		-14 407	-7 958		

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	25 512	568	-	-
Kundavtal	5	116 988	61 625	-	-
Patent, varumärken och liknande	6	67 064	42 062	-	-
Goodwill	7	496 291	305 152	-	-
Summa immateriella anläggningstillgångar		705 855	409 407	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	8	122 000	48 919	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	10 009	7 472	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	10	22 475	17 608	-	-
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	5 296	8 786	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		159 780	82 785	0	0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	12			511 535	269 983
Andra långfristiga värdepappersinnehav		27 651	11	26 442	-
Uppskjuten skattefordran		1 026	1 271	-	-
Andra långfristiga fordringar		950	2 157	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		29 627	3 439	537 977	269 983
Summa anläggningstillgångar		895 262	495 631	537 977	269 983
Omsättningstillgångar					
Varulager m.m.					
Råvaror och förnödenheter		36 996	312	-	-
Varor under tillverkning		47 713	-	-	-
Färdiga varor och handelsvaror		63 149	36 812	-	-
Förskott till leverantörer		906	-	-	-
Summa varulager		148 764	37 124	0	0
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		204 215	55 680	-	-
Övriga fordringar		22 599	20 883	25	25
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		11 392	1 880	-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		41 833	11 831	-	-
Summa kortfristiga fordringar		280 039	90 274	25	25
Kassa och bank	13	124 226	147 227	1 594	14 671
Summa omsättningstillgångar		553 029	274 625	1 619	14 696
SUMMA TILLGÅNGAR		1 448 291	770 256	539 596	284 679

2023082500760
2023041412619

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital	14	51	51	51	51
Uppskrivningsfond		–	–	161 024	92 646
Summa bundet eget kapital				161 075	92 697
<i>Fritt eget kapital</i>					
Övrigt tillskjutet kapital/Överkursfond	15	150 208	112 278	149 832	112 212
Annat eget kapital inklusive årets resultat		52 044	-57 514		
Balanserat resultat				16 561	-13 493
Årets resultat				67 268	-29 972
Summa fritt eget kapital				233 661	68 747
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		202 303	54 815		
Minoritetsintresse		263 053	92 060		
Summa eget kapital		465 356	146 875	394 736	161 444
Avsättningar					
Andra avsättningar		33 653	13 000	–	–
Uppskjutna skatteskulder		60 725	32 009	–	–
Summa avsättningar		94 378	45 009	0	0
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	16	405 848	239 674	–	–
Övriga skulder		10 310	18 025	–	–
Summa långfristiga skulder		416 158	257 699	0	0
Kortfristiga skulder					
Checkräkningskredit	17	30 087	–	–	–
Skulder till kreditinstitut		178 088	141 263	138 697	114 558
Förskott från kunder		1 214	–	–	–
Leverantörsskulder		106 575	37 357	5 445	7 300
Skulder till koncernföretag		–	1 031	–	1 031
Aktuella skatteskulder		21 289	6 002	4	–
Övriga skulder		33 550	69 214	–	30
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		25 705	30 574	–	–
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		75 891	35 232	714	316
Summa kortfristiga skulder		472 399	320 673	144 860	123 235
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 448 291	770 256	539 596	284 679

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Koncernen		Moderföretaget	
		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		-10 248	-27 347	-23 365	-26 702
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	22	127 089	63 769	74	-
Erhållen ränta		74	275	18	-
Erlagd ränta		-34 245	-15 477	-4 029	-3 270
Betald inkomstskatt		-8 641	-7 666	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapitalet		74 029	13 554	-27 302	-29 972
Förändringar av rörelsekapitalet:					
Förändring av varulager		-1 358	6 136	-	-
Förändring av kundfordringar och andra fordringar		-120 703	-24 274	-	-25
Förändring av leverantörsskulder och andra skulder		64 701	-36 632	-734	48 845
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16 669	-41 216	-28 036	18 848
Investeringsverksamheten					
Förvärv av andelar i dotterföretag		-	-	-219 654	-107 113
Försäljning av andelar i dotterföretag		108 975	-	113 890	-
Rörelseförvärv		-436 242	-309 771	-	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-27 352	-4 050	-	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-14 650	-6 336	-	-
Förändringar i andra finansiella tillgångar		-5 805	1 448	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-375 074	-318 709	-105 764	-107 113
Finansieringsverksamheten					
Nyemissioner		63 678	57 039	-	-
Erhållna aktieägartillskott		228 848	164 702	210 474	100 202
Aterbetalda aktieägartillskott		-113 890	-	-113 890	-
Upptagna lån		425 839	241 551	233 825	-
Amortering av lån		-243 258	-36 279	-209 686	-
Förändring av långfristiga fordringar		6 523	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		367 740	427 013	120 723	100 202
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början		147 227	80 139	14 671	2 734
Förvärvade likvida medel		12 843	-	-	-
Avyttrade likvida medel		-45 251	-	-	-
Valutakursdifferens i likvida medel		72	-	-	-
Likvida medel vid årets slut		124 226	147 227	1 594	14 671

Noter till koncernredovisningen

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernens och Moderföretagets finansiella rapporter har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan. I de fall moderföretaget tillämpar avvikande principer anges dessa under *Moderföretaget* nedan.

Värderingsprinciper koncernredovisningen

Koncernredovisningen

I koncernredovisningen konsolideras Moderföretaget och samtliga dotterföretags verksamheter fram till och med den 31 december 2022. Dotterföretag är alla företag i vilka Koncernen har rätten att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Koncernen uppnår och utövar bestämmande inflytande genom att inneha över hälften av rösterna. Alla dotterföretag har balansdag den 31 december och tillämpar Moderföretagets värderingsprinciper.

Koncernredovisningen presenteras i valutan SEK som också är Moderföretagets redovisningsvaluta.

Resultat för dotterföretag som förvärvats eller avyttrats under året redovisas från det datum förvärvet skett alternativt till det datum avyttringen träder i kraft, enligt vad som är tillämpligt.

Minoritetsintresse, som redovisas som en del av eget kapital, representerar den andel av ett dotterföretags resultat och nettotillgångar som inte innehas av Koncernen. Koncernen fördelar nettoresultatet för dotterföretagen mellan moderföretagets ägare och minoritetsintresse baserat på deras respektive ägarandelar.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna transaktioner och balansposter elimineras i sin helhet vid konsolidering, inklusive orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretagen. I de fall orealiserade förluster på koncerninterna tillgångar återförs vid konsolidering, prövas även den underliggande tillgångens nedskrivningsbehov utifrån ett koncernperspektiv.

Förvärvsmetoden

Koncernen tillämpar förvärvsmetoden vid redovisning av rörelseförvärv innebärande att det redovisade värde av Moderföretagets andelar i koncernföretag elimineras genom att avräknas mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet.

Moderföretaget upprättar en förvärvsanalys per förvärvstidpunkten för att identifiera Koncernens anskaffningsvärde, dels för andelarna, dels för dotterföretagets tillgångar, avsättningar och skulder. Rörelseförvärvet redovisas i koncernen från och med förvärvstidpunkten.

Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten beräknas som summan av köpeskillingen, dvs.

* verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument

* utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet

* tilläggsköpeskillning eller motsvarande om detta kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Värdet av minoritetens andel läggs till anskaffningsvärdet.

Koncernen redovisar identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i rörelseförvärv oavsett om de har redovisats tidigare i det förvärvade företagets finansiella rapporter före förvärvet eller de avser innehav utan bestämmande inflytande. Förvärvade tillgångar och övertagna skulder värderas vanligen till det verkliga värdet per förvärvstidpunkten.

Goodwill fastställs efter separat redovisning av identifierbara immateriella tillgångar. Den beräknas som det överskjutande beloppet av summan av a) verkligt värde för överförd ersättning, b) redovisat belopp för eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget och c) verkligt värde per förvärvstidpunkten för eventuell befintlig ägarandel i det förvärvade företaget, och de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för identifierbara nettotillgångar.

Om de verkliga värdena för identifierbara nettotillgångar överstiger den beräknade summan enligt ovan uppstår en negativ goodwill.

Förvärv och avyttringar av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Obeskattade reserver

Eget kapital-andelen av obeskattade reserver ingår i posten *Annat eget kapital inklusive årets resultat*.

Omräkning av utlandsverksamheter

Utlandsverksamheter

Vid konsolidering omräknas tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, till SEK enligt balansdagens kurs. Intäkter och kostnader omräknas till SEK enligt en genomsnittlig kurs under rapportperioden vilket utgör en approximation av transaktionskursen.

Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av utlandsverksamheten redovisas i eget kapital.

Värderingsprinciper resultaträkningen

Intäkter

Intäkter uppkommer från försäljningen av varor och utförandet av tjänster plus Koncernens andel av intäkter i dess joint ventures och redovisas i posten *Nettoomsättning*. Intäkter värderas till det verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas för varor som levererats och tjänster som utförts, dvs. till försäljningspris exklusive handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag samt mervärdesskatt. Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i Koncernens intäkter.

Försäljning av varor

Försäljningen av varor redovisas när Koncernen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande till kunden, varorna har levererats till kunden och de utgifter som uppkommer till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Intäkter från försäljningen av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

2023082500762
2023041412623

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag till fastpris

Tjänsteuppdrag till fastpris redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning innebärande att intäktsredovisning sker enligt uppdragens respektive färdigställandegrad.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitlig sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna i avtalet på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

Entreprenaduppdrag och tjänsteuppdrag på löpande räkning

Entreprenaduppdrag/tjänsteuppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten *Räntekostnader och liknande resultatposter*.

Värderingsprinciper balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser.

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Anskaffningsvärdet för balanserade utgifter inkluderar utgifterna för tillgångens framtagande. Direkt hänförliga utgifter inkluderar personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingen tillsammans med en lämplig andel av indirekta kostnader. Motsvarande belopp har överförts till Fond för utvecklingsutgifter.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning av det avskrivningsbara beloppet görs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder används:

- * Goodwill: 10 år
- * Balanserade utvecklingsutgifter: 5 år
- * Kundavtal: Avtalsperiod
- * Varumärken: 5 år

Goodwill skrivs av över längre tid än fem år då styrelsen anser det bättre svarar mot tillgångarnas ekonomiska livslängd.

Borttagande från balansräkningen

Immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde eller tillverkningskostnader inklusive utgifter för att få tillgången på plats och i skick för att kunna användas enligt intentionerna med investeringen. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och andra direkt hänförliga utgifter såsom utgifter för leverans, hantering, installation, montering, lagfarter och konsulttjänster. I anskaffningsvärdet för egentillverkade materiella anläggningstillgångar ingår även indirekta tillverkningskostnader.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs av tillgångens/komponentens avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod och påbörjas när tillgången/komponenten tas i bruk. Avskrivning görs linjärt. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

- * Byggnader: 50 år
- * Nedlagda utgifter på annans fastighet: Hyresavtalets längd
- * Inventarier, verktyg och installationer: 3-5 år
- * Leasinginventarier: 3-5 år

Borttagande från balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar eller komponenter tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången eller komponenten.

När materiella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna *Övriga rörelseintäkter* eller *Övriga rörelsekostnader*.

Leasing

Leasingavtal klassificeras vid leasingavtalets ingående antingen som finansiell eller operationell leasing.

Finansiell leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska riskerna och fördelar som finns förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.

När Koncernen är leasetagare i den här typen av avtal redovisas rättigheter och skyldigheter som tillgång och skuld i koncernredovisningen. Tillgången och skulden redovisas vid leasingavtalets början till det lägsta av den leasade tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileasingavgifterna.

Minimileaseavgifter fördelas mellan ränta och amortering.

Avskrivning av leasade tillgångar enligt finansiella leasingavtal görs över den beräknade nyttjandeperioden. Variabla avgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer.

Operationell leasing

Andra leasingavtal än finansiella leasingavtal utgör operationella leasingavtal. När Koncernen är leasetagare kostnadsförs leasingavgifter avseende operationella leasingavtal linjärt över leasingperioden. Tillhörande kostnader, såsom underhåll och försäkring, kostnadsförs när de uppkommer.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per varje balansdag görs en bedömning av om det föreligger någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Finns det en sådan indikation beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Återvinningsvärdet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader utgörs av det pris som Koncernen/Moderföretaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har intresse av att transaktionen genomförs. Avdrag görs för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Nyttjandevärdet utgörs av framtida kassaflöden som en tillgång eller en kassagenererande enhet väntas ge upphov till.

Vid nedskrivningsprövning grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. En kassagenererande enhet är den minsta identifierbara grupp med i allt väsentligt oberoende inbetalningar. Följden är att vissa tillgångars nedskrivningsbehov prövas enskilt och vissa prövas på nivån kassagenererande enhet.

Goodwill fördelas på de kassagenererande enheter som förväntas dra fördel av synergieffekterna i de hänförliga rörelseförvärven och representerar den lägsta nivå i Koncernen där goodwill bevakas.

Nedskrivningar avseende kassagenererande enheter minskar först det redovisade värdet för den goodwill som är fördelad på den kassagenererande enheten. Eventuell återstående nedskrivning minskar proportionellt de övriga tillgångarna i de kassagenererande enheterna.

Med undantag av goodwill görs en ny bedömning av alla tillgångar för tecken på att en tidigare nedskrivning inte längre är motiverad. En nedskrivning återförs om tillgångens eller den kassagenererande enhetens återvinningsbara värde överstiger det redovisade värdet och fördelas proportionellt över samtliga tillgångar förutom goodwill.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna *Övriga rörelseintäkter* och *Övriga rörelsekostnader*. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken *Resultat från finansiella poster*.

Finansiella tillgångar och skulder

Redovisning och värdering

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när Koncernen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Samtliga finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder samt räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då en underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuella skattefordringar och skatteskulder respektive uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas i de fall det finns en legal kvittningsrätt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skattekostnaden för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas med hjälp av balansräkningsmetoden på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnader mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott.

Ingen avsättning görs för uppskjuten skatt vid den första redovisningen av goodwill.

Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen.

Uppskjutna skattefordringar redovisas för alla avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda outnyttjade förlustavdrag.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Eget kapital

Eget kapital i koncernen består av följande poster:

Aktiekapital som representerar det nominella värdet för emitterade och registrerade aktier.

Övrigt tillskjutet kapital som innefattar eventuell premie som erhållits vid nyemission av aktiekapital.

Eventuella transaktionskostnader som sammanhänger med nyemission av aktier dras från överkursen, med hänsyn tagen till eventuella inkomstskatteeffekter.

Annat eget kapital inklusive årets resultat som inkluderar följande:

* Premiereserv som är ett resultat av skillnad mellan emissionskurs och kvotvärde på emitterade aktier.

* Eget kapitalandel i obeskattade reserver.

* Omräkningsreserv; innehåller omräkningsdifferenser från omräkning av finansiella rapporter för Koncernens utlandsverksamheter till SEK.

* Balanserat resultat, dvs. alla balanserade vinster och aktierelaterade ersättningar för innevarande och tidigare perioder.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den utnyttjade rättigheten.

Ersättningar efter avslutad anställning

Koncernen tillhandahåller ersättningar efter avslutad anställning i form av pensioner genom olika förmånsbestämda och avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Koncernen betalar fastställda avgifter till andra juridiska personer avseende flera statliga planer och försäkringar för enskilda anställda. Koncernen har inga legala eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter utöver betalningar av den fastställda avgiften som redovisas som en kostnad i den period där den relevanta tjänsten utförs.

Ersättning vid uppsägning

Avsättning för avgångsvederlag redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse att avsluta anställning före dess upphörande eller att lämna ersättning vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt med tillägg för sociala avgifter vilket representerar den bästa uppskattningen av den ersättning som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen.

Avsättningar, eventalförpliktelser och eventaltillgångar

Avsättningar

Avsättningar för produktgarantier, legala processer, förlustkontrakt eller andra krav redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara oviss.

Eventalförpliktelser

Som eventalförpliktelse redovisas

* en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom Koncernens 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.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång 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 Koncernens kontroll, inträffar eller uteblir.

Redovisningsprinciper - alternativa regler i juridisk person

Moderföretagets värderingsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma värderingsprinciper som koncernen förutom enligt följande:

Leasing

Samtliga leasingavgifter avseende finansiella och operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Utdelningar från dotterföretag

Utdelningar från dotterföretag intäktsredovisas när moderföretagets rätt till utdelning bedöms som säker och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Aktier och andelar i dotterföretag

Posten består av aktier och andelar som ägs eller kontrolleras via rösträtt till mer än 50%. Tillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde. I en efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om upp- eller nedskrivningsbehov föreligger.

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda bolag

Posten består av aktier och andelar som ägs eller kontrolleras via rösträtt till mellan 20-50%. Tillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde. I en efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om upp- eller nedskrivningsbehov föreligger.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid indikation på värdenedgång upprättas nedskrivningsprövning samt en bedömning av nettoförsäljningsvärde, nettoförsäljningsvärdet.

Uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Vid en värdeökning av innehav i finansiella anläggningstillgångar, där värdeökningen verifieras genom värdering och/ eller externa oberoende bud görs en uppskrivning. Uppskrivningar redovisas som en ökning av redovisat värde av innehavet och ökar uppskrivningsfond inom eget kapital.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Materiella anläggningstillgångar

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Obeskattade reserver

Till följd av kopplingen mellan redovisning och beskattning redovisas obeskattade reserver i moderföretaget. Dessa består till 20,6 % av uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver.

Bedömningar och uppskattningar

Främsta bedömningsposterna utgör antaganden och beräkningar vad avser värdet på bolagets finansiella innehav. Som underlag för bedömning om värdet på respektive innehav genomförs kassaflödes- och värdeberäkningar, jämförande värderingar kompletterat med nivå på bud, i det fall sådana finns.

2023082500765
2023041412629

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Noter till resultaträkning

Not 2 Nettoomsättning

Nettoomsättningen fördelas på följande verksamhetsgrenar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Nätauktioner (PS Auction)	41 783	107 020	-	-
Växtnäring (Biototal)	218 842	147 348	-	-
Växtförädling (Stångby Plantskola)	154 218	63 480	-	-
Elektromekanik (Nordic Drives Group)	153 240	14 573	-	-
Grävmaskinstillbehör (SMP)	276 678	-	-	-
Redovisningstjänster (Freedom Group)	109 061	-	-	-
Totalt	953 822	332 421	0	0

Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Norden	850 178	332 421	-	-
Europa exkl Norden	97 102	-	-	-
Övriga marknader	6 542	-	-	-
Totalt	953 822	332 421	0	0

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022	2021
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	95 011	-
Summa	95 011	0

Noter till balansräkningen

Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	682	-	-	-
Rörelseförvärv	49 552	-	-	-
Årets utgifter	4 041	682	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 275	682	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-114	-	-	-
Rörelseförvärv	-16 009	-	-	-
Valutakursdifferenser	372	-	-	-
Årets avskrivningar	-4 697	-114	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 448	-114	0	0
Redovisat värde	33 827	568	0	0

Not 5 Kundavtal

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående akumulerade anskaffningsvärden	70 117	48 000	-	-
Rörelseförvärv	75 724	22 117	-	-
Omklassificeringar	334	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	146 175	70 117	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-8 492	-1 000	-	-
Årets avskrivningar	-20 695	-7 492	-	-
Utgåendeackumulerade avskrivningar	-29 187	-8 492	0	0
Redovisat värde	116 988	61 625	0	0

Not 6 Patent, varumärken och liknande

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående akumulerade anskaffningsvärden	62 035	46 984	-	-
Rörelseförvärv	19 741	14 541	-	-
Inköp	5 472	510	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-1 258	-	-	-
Omklassificeringar	222	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	86 212	62 035	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-19 973	-14 276	-	-
Rörelseförvärv	-145	-	-	-
Årets avskrivningar	-7 345	-5 697	-	-
Utgåendeackumulerade avskrivningar	-27 463	-19 973	0	0
Redovisat värde	58 749	42 062	0	0

2023082500766
2023041412631

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Not 7 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	353 227	162 340	-	-
Rörelseförvärv	291 569	190 887	-	-
Inköp	52 486	-	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-98 570	-	-	-
Valutakursdifferenser	1 662	-	-	-
Omklassificeringar	7 606	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	607 980	353 227	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-43 075	-4 931	-	-
Rörelseförvärv	-4 457	-	-	-
Försäljningar/utrangeringar	9 123	-	-	-
Valutakursdifferenser	-140	-	-	-
Årets avskrivningar	-73 140	-38 144	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-111 689	-43 075	0	0
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-5 000	-	-	-
Årets nedskrivningar	5 000	-5 000	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-5 000	0	0
Redovisat värde	496 291	305 152	0	0

Not 8 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	53 768	991	-	-
Rörelseförvärv	86 294	48 154	-	-
Inköp	1 288	4 623	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-2 910	-	-	-
Omklassificeringar	6 302	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	144 742	53 768	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 849	-	-	-
Rörelseförvärv	-13 409	-2 962	-	-
Årets avskrivningar	-4 484	-1 887	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 742	-4 849	0	0
Redovisat värde	122 000	48 919	0	0

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	38 979	3 094	–	–
Rörelseförvärv	48 442	36 004	–	–
Inköp	3 145	–	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-6 691	-119	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 875	38 979	0	0
Ingående akumulerade avskrivningar	-31 507	-1 495	–	–
Rörelseförvärv	-43 322	-27 675	–	–
Försäljningar/utrangeringar	5 581	119	–	–
Årets avskrivningar	-4 618	-2 456	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73 866	-31 507	0	0
Redovisat värde	10 009	7 472	0	0

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	29 298	10 138	–	–
Rörelseförvärv	23 642	12 064	–	–
Inköp	5 104	8 267	–	–
Försäljningar/utrangeringar	-8 637	-1 233	–	–
Omklassificering	426	62	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 833	29 298	0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-11 690	-4 567	–	–
Rörelseförvärv	-10 692	-4 485	–	–
Försäljningar/utrangeringar	1 318	494	–	–
Årets avskrivningar	-6 024	-3 132	–	–
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 088	-11 690	0	0
Redovisat värde	22 745	17 608	0	0

Not 11 Pågående nyanläggning

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 786	–	–	–
Rörelseförvärv	–	5 860	–	–
Inköp	3 122	2 926	–	–
Omklassificeringar	-6 612	–	–	–
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 296	8 786	0	0
Redovisat värde	5 296	8 786	0	0

2023082500767
2023041412633

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Not 12 Andelar i koncernföretag

I koncernen ingår följande dotterföretag:

Namn/säte	Org.nr	Andel	Röster	Redovisat värde
Agrostar TopCo AB	556223-1541	58,6%	93,8%	100 000
Agrostar Holding AB	556272-9536	100,0%		
Biototal AB, Linköping	559061-1042	100,0%		
AgroSea AB, Linköping	556885-2353	100,0%		
Biototal Biogödsel AB, Linköping	559008-5634	100,0%		
Biototal Norden AB, Linköping	556801-0325	100,0%		
Biototal Grön Resurs AB, Linköping	556762-6634	100,0%		
Biototal Cirkulär Support AB, Linköping	559117-3488	100,0%		
Biototal Aby Biogödsel AB, Linköping	559008-5642	100,0%		
MEWAB AB	556394-7570	100,0%		
Treeco Topco AB	559322-8702	100,0%	100,0%	200 000
Treeco HoldCo AB	559323-5848	60,0%		
Stångby Plantskola Holding AB	556960-0314	100,0%		
Stångby Akademi AB	559274-6266	100,0%		
Stångby Plantskola AB	556197-5714	100,0%		
Stångby Förvaltnings AB	556500-3109	100,0%		
HPJ Garden AB, Jönköping	556439-4756	100,0%		
P. Kortedals Planteskole A/S	68 47 36 16	100,0%		
Kortegaard Ejendom ApS	34 89 82 35	100,0%		
Odar Förvaltnings AB	559340-0426	50,0%		
Nordic Drives Group TopCo AB	559340-8809	49,2%	90,6%	59 600
Nordic Drives Group Holding AB	559340-8791	100,0%		
Krylbo Elektra AB	556084-8854	100,0%		
Falun Borlänge Elektra AB	556195-1657	100,0%		
Jo-Wic Elteknik AB	556659-8230	100,0%		
Bröderna Eriksson Maskinel i Söderhamn AB	556421-1000	100,0%		
BMQ Holding AB	559374-0532	100,0%	100,0%	75 189
SMPP Holding AB	556971-9221	39,8%		
Märren 1 AB, Göteborg	556971-6672	100,0%		
Ilsbo Förvaltning HB, Lidköping	916453-7301	99,9%		
SMP Parts AB, Hudiksvall	556242-5610	100,0%		
SMP Parts GmbH, Tyskland	11502410341	100,0%		
SMP Finland Oy AB, Lojo, Finland	2936873-1	100,0%		
SMP Parts Norge AS, Hønefoss, Norge	929361784	100,0%		

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

2023041412634

Not 12, forts

Namn/säte	Org.nr	Andel	Röster	Redovisat värde
Freedom Group AB	559351-7807	57,4%	93,1%	76 746
Bfee Advisor AB, Stockholm	556981-0939	100,0%		
Bfrow Systems AB, Stockholm	556547-7261	100,0%		
Value & Friends AB, Skellefteå	556862-1725	100,0%		
Value & Friends Hedensbyn AB, Skellefteå	556852-3228	100,0%		
Value & Friends Umeå AB, Umeå	559221-3408	100,0%		
Decerto AB, Skellefteå	556683-8180	100,0%		
Dillon MTV AB, Malmö	556791-1291	100,0%		
Outsource i Malmö AB, Malmö	556858-9435	100,0%		
Resultera i Redovisning Malmö AB, Malmö	556975-4509	100,0%		
Resultera i Redovisning Skåne AB, Malmö	559250-1372	100,0%		
Ekord AB, Göteborg	556834-9061	100,0%		
Xbase AB, Leksand	556691-6788	100,0%		
Redovisningsbyrån i Fryksdalen AB, Torsby	556743-2355	100,0%		
G. Wasberg Redovisning AB, Stockholm	556413-2586	100,0%		
Q4 Ekonomi AB, Örnsköldsvik	556564-0199	100,0%		
Lots Ekonomi AB, Borås	556072-0418	100,0%		
Redovisnings- och ekonomikonsulterna i Gävle AB, Gävle	556665-1856	100,0%		
Summa				511 535

Förändring under året:

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	177 337	70 224
Förvärv	213 528	107 113
Försäljningar/utrangeringar	-40 354	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	350 511	177 337
Ingående ackumulerade uppskrivningar	92 646	22 150
Årets uppskrivningar	161 024	70 496
Aterförda uppskrivningar	-92 646	-
Utgående ackumulerade uppskrivningar	161 024	92 646
Redovisat värde	511 535	269 983

Not 13 Kassa och bank

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel och banktillgodohavande	124 226	119 815	14 671	14 671
Klientmedel	-	27 412	-	-
	124 226	147 227	14 671	14 671

2023082500768
2023041412635

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Not 14 Upplysning om aktiekapitalet

Aktieslag	Antal aktier	Röstvärde
Stam A1	100 000 000	10
Stam A2	1 000 000	1
Pref B1	21 341	10
Pref B2	666 859	1
Summa	101 688 200	

Aktiernas kvotvärde uppgår till: Kr
Alla aktier 0,0005

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Tecknade och betalda aktier:		
Vid årets början	101 688 200	101 688 200
Summa beslutade vid årets slut	101 688 200	101 688 200

För förändring av eget kapital, se rapport i förvaltningsberättelsen.

Not 15 Resultatdisposition

Följande balanserad vinst ska disponeras av årsstämman:	
Balanserad vinst från föregående år	68 748
Aktieägartillskott	211 504
Aterbetalt aktieägartillskott	-113 925
Årets resultat	67 268
	<u>233 661</u>

Styrelsen föreslår att den balanserade vinsten behandlas så

att i ny räkning balanseras	<u>233 661</u>
	<u>233 661</u>

Not 16 Långfristiga skulder

Ovanstående skuldposter förfaller till betalning enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Inom 2 till 5 år	416 158	257 699	-	-
Efter 5 år	-	-	-	-
	<u>416 158</u>	<u>257 699</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Not 17 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad limit uppgår till	42 000	-	-	-

Not 18 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter				
För egna avsättningar och skulder:				
Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	39 051	17 618		
Företagsinteckningar	100 807	37 900	-	-
Nettotillgångar i dotterkoncerner	648 664	320 313	-	-
	<u>788 522</u>	<u>375 831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har koncernen eller moderbolaget inga eventualförpliktelser.

Övriga noter

Not 19 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Ingen försäljning eller inköp har skett mellan moderföretaget och dotterkoncernerna.

Not 20 Medelantalet anställda

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-12-31
Medelantal anställda		Medelantal anställda
Sverige	498	124
Totalt för koncernen	498	124

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Medelantal anställda		Medelantal anställda
Sverige	–	–
Totalt för moderföretaget	0	0

Not 21 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Portföljbolagen har varit begränsat påverkade av COVID-19-pandemin i enlighet med vad som har beskrivits i Förvaltningsberättelsen.

Portföljbolagens påverkan av Rysslands invasion av Ukraina har varit låg då bolagens direkta exponering mot Ryssland, Belarus och Ukraina är begränsad.

I övrigt har inga händelser inträffat som kräver justering eller upplysning.

Not 22 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Av- och nedskrivningar	129 635	63 830	–	–
Realisationsresultat från icke-finansiella poster	4 547			
Förändring i avsättningar	-8 698			
Omräkningsdifferenser	590			
Övriga justeringar	1 015	-61	–	–
Summa justeringar	127 089	63 769	0	0

MVI Fund II AB
Org. nr 559223-1533

Not 23 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Stockholm det datum som framgår av elektronisk signatur

Stefan Karlsson

Daniel Nilsson

Ordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektronisk signatur.

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren

Auktoriserad revisor

2023082500770
2023041412639



Document history

COMPLETED BY ALL:
31.03.2023 15:47
SENT BY OWNER:
Daniel Forsgren - 31.03.2023 12:16
DOCUMENT ID:
S1IDgQ44W2
ENVELOPE ID:
H1PxQN4-2-S1IDgQ44W2

DOCUMENT NAME:
AR Fund 2 2022 SLUTLIG.pdf
27 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
1. Stefan Lennart Karlsson stefan.karlsson@mvl.se	Signed Authenticated	31.03.2023 12:19 31.03.2023 12:18	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1970/04/02) IP: 90.235.90.169
2. Henrik Tomas Daniel Nilsson daniel.nilsson@mvl.se	Signed Authenticated	31.03.2023 15:38 31.03.2023 15:37	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1976/03/17) IP: 5.35.186.180
3. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	31.03.2023 15:47 31.03.2023 15:46	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Vidmora

Christian Bylund
2023-03-31

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i MVI Fund II AB
Org.nr. 559223-1533

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för MVI Fund II AB för år 2022.

Enligt vår 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 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.



2023082500771
2023041412641

• inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för MVI Fund II 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för 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 bolagets 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.

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

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

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

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

Stockholm den 31 mars 2023

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren

Auktoriserad revisor

2023041412642



Document history

COMPLETED BY ALL:
31.03.2023 15:45

SENT BY OWNER:
Daniel Forsgren · 31.03.2023 08:13

DOCUMENT ID:
HJ4-cLE-h

ENVELOPE ID:
BJm-cxV-3-HJ4-cLE-h

DOCUMENT NAME:
RB 2022 - MVI Fund II AB.pdf
2 pages


Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	31.03.2023 15:45 31.03.2023 15:45	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) IP: 88.131.44.131

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Vickimans

 Christian Bylock
 2023-03-31

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

