

Årsredovisning
för
Liberis Sweden AB
559205-5494

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Liberis Sweden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-30


Pedram Tadayon

Årsredovisning

för

Liberis Sweden AB

559205-5494

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsen och verkställande direktören för Liberis Sweden 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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Under 2022 har moderbolaget lämnat aktieägartillskott på £ 3 150.000 k [39 630 465 SEK]. Enligt styrelsens bedömning finns tillräckligt med aktieägarfinansiering för 2023.

Styrelseledamöterna som tjänstgjorde företaget under året var följande:
TP Bason , R A Straathof samt P Tadayon

Huvudsakliga aktiviteter och affärsgranskning

Huvudaktiviteten under året var att erbjuda alternativ finansiering för handlare för tillväxtkapital som inte var tillgängligt via traditionella källor.

Intäkterna härstammar från köp av framtida intäcksströmmar från handlare till rabatterade priser och erkänns på basis av effektiv räntemetod med användning av diskonteringsfaktorn som räntesats med en period som är konsekvent med förväntad amortering av gäldenärsbalanserna.

Företaget inledde sin verksamhet i Sverige under 2019 och verksamhetens resultat under 2022 går i linje med våra förväntningar. I december 2022 sålde Liberis Sweden AB sina tillgångar till Liberis Europe FinCo Ltd som en del av en refinansieringstransaktion.

Framtida utveckling

Vår tillväxtresa förväntas fortsätta under 2023 och arbetet för att få balans mellan intäkter och kostnader kommer fortsätta under det kommande året för att nå ett break even-läge.

Under 2023 kommer företaget att fortsätta hantera kunder på uppdrag av Liberis Europe FinCo Ltd. Intäkterna kommer i sin helhet från serviceavtal via Liberis Europe FinCo Ltd och intäkterna kommer att redovisas i samband med att tjänsten utförts.

Väsentliga händelser under räkenskapsårets

Bolaget anser sig att ha en stark finansiell ställning med betydande tillgänglighet till likvida medel, reserver och finansiering för att stödja dess kostnadsbas och handelsaktiviteter under 2023 och framåt.

Under 2022 lämnade styrelsen ett aktieägartillskott för att säkerställa att det egna kapitalet är intakt. Enligt styrelsens bedömning finns tillräckligt med aktieägarfinansiering för 2023. 7

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019 (8 mån)
Nettoomsättning	14 091	2 752	1 362	101
Resultat efter finansiella poster	-14 089	-10 539	-7 472	-4 050
Soliditet (%)	85,3	0,7	19,7	neg

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	10 602 121	-10 538 602	113 519
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-10 538 602	10 538 602	0
Erhållna aktieägartillskott		-35 856 135		-35 856 135
Effekt av valutasäkring		-1 277 803		-1 277 803
Årets resultat			-10 314 711	-10 314 711
Belopp vid årets utgång	50 000	-37 070 419	-10 314 711	-47 335 130

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	40 844 749
årets förlust	-14 089 041
	26 755 708
disponeras så att i ny räkning överföres	26 755 708
	26 755 708

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

F

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		14 090 902	2 752 131
Övriga rörelseintäkter		813 628	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		14 904 530	2 752 131
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-10 989 506	-2 477 342
Personalkostnader	2	-14 227 614	-8 262 899
Övriga rörelsekostnader		0	-1 690 272
Summa rörelsekostnader		-25 217 120	-12 430 513
Rörelseresultat		-10 312 590	-9 678 382
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 776 451	-860 220
Summa finansiella poster		-3 776 451	-860 220
Resultat efter finansiella poster		-14 089 041	-10 538 602
Resultat före skatt		-14 089 041	-10 538 602
Årets resultat		-14 089 041	-10 538 602

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

13 706 621

Fordringar hos koncernföretag

4 448 765

0

Övriga fordringar

55 000

105 000

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

55 000

0

Summa kortfristiga fordringar

4 558 765

13 811 621

Kassa och bank

Kassa och bank

26 881 839

2 950 299

Summa kassa och bank

26 881 839

2 950 299

Summa omsättningstillgångar

31 440 604

16 761 920

7

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

SUMMA TILLGÅNGAR

31 440 604

16 761 920

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

40 844 749

10 602 121

Årets resultat

-14 089 041

-10 538 602

Summa fritt eget kapital

26 755 708

63 519

Summa eget kapital

26 805 708

113 519

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

621 681

388 680

Skulder till koncernföretag

0

14 550 865

Skatteskulder

182 096

154 670

Övriga skulder

462 883

312 207

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 368 236

1 241 979

Summa kortfristiga skulder

4 634 896

16 648 401

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

31 440 604

16 761 920

7

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	11	8

Not 3 Eventualförpliktelser

Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Not 4 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

7

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut. Utöver det som nämns i förvaltningsberättelsen under stycket framtida utveckling.

Stockholm 2023- **06-30**

Pedram Tadayon

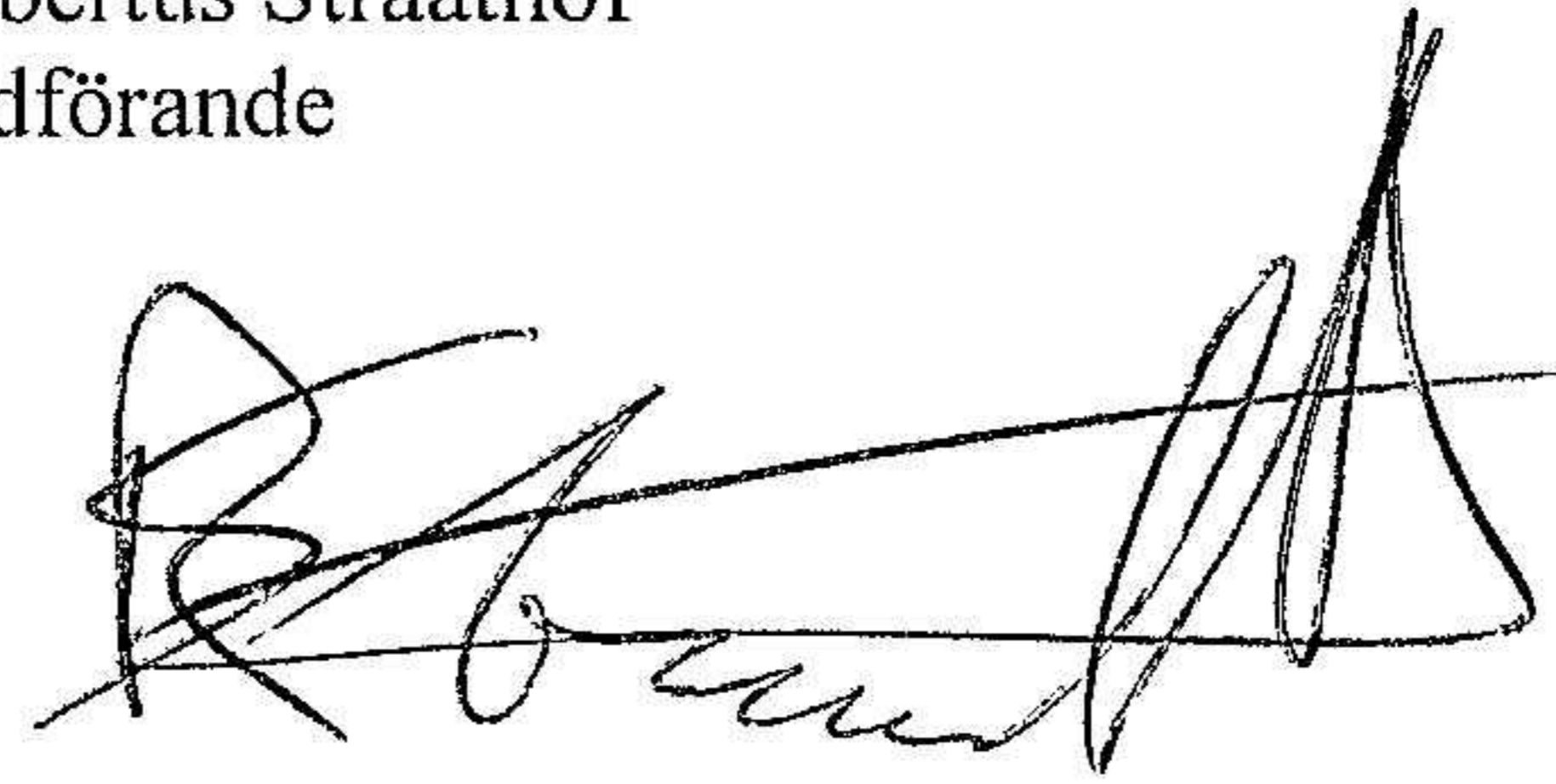
VD



Thomas Bason
Styrelseledamot



Robertus Straathof
Ordförande



Vår revisionsberättelse har lämnats **den 30 Juni 2023**

BDO Sweden AB



Johan Pharmanson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Liberis Sweden AB
Org.nr. 559205-5494

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Liberis Sweden AB för år 2022.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Liberis Sweden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån

dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Liberis Sweden AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder,

områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp betalat avdragen skatt.

Stockholm den 30 Juni 2023

BDO Sweden

Johan Pharmanson

Johan Pharmanson

Auktoriserad revisor