

Årsredovisning

för

BREEVA II Logistics HoldCo AB

559322-4107

Räkenskapsåret

2024

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-07-10.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Elektroniskt underskriven av:

Olli Hakala, Styrelseledamot
2025-07-23

Styrelsen för BREEVA II Logistics HoldCo AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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

Företaget ska äga och förvalta aktier och andelar samt fast egendom.

Bolaget äger samtliga aktier i BREEVA II Logistics MidCo AB, 559415-8163. Detta bolag äger i sin tur 6 bolag som äger och förvaltar logistikbyggnader på olika geografiska platser i Götaland och Svealand.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021 (7 mån)
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-29 804	-114 333	-445	-119
Soliditet (%)	55,7	6,3	88,6	27,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets början	25 000	188 996 559	-115 694 484	73 327 075
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-115 694 484	115 694 484	0
Erhållna ovillkorade aktieägartillskott		624 338 200		624 338 200
Årets resultat			-29 804 332	-29 804 332
Belopp vid årets utgång	25 000	697 640 275	-29 804 332	667 860 943

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	697 640 274
årets förlust	-29 804 331
	667 835 943
disponeras så att	
i ny räkning överföres	667 835 943
	667 835 943

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		0	-1
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	-1
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-297 056	-2 062 418
Summa rörelsekostnader		-297 056	-2 062 418
Rörelseresultat		-297 056	-2 062 419
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	96 636 194	7 836 040
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-91 251 505	-112 600 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-34 891 964	-7 506 630
Summa finansiella poster		-29 507 275	-112 270 590
Resultat efter finansiella poster		-29 804 331	-114 333 009
Resultat före skatt		-29 804 331	-114 333 009
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-1 361 475
Årets resultat		-29 804 331	-115 694 484

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	2	30 630 113	81 618
Fordringar hos koncernföretag	5	1 030 826 601	1 100 470 842
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 061 456 714	1 100 552 460
Summa anläggningstillgångar		1 061 456 714	1 100 552 460
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		134 960 022	57 334 224
Övriga fordringar		267 251	945 315
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	7 505 482
Summa kortfristiga fordringar		135 227 273	65 785 021
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 557 522	1 125 135
Summa kassa och bank		1 557 522	1 125 135
Summa omsättningstillgångar		136 784 795	66 910 156
SUMMA TILLGÅNGAR		1 198 241 509	1 167 462 616

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	25 000
Summa bundet eget kapital		25 000	25 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		697 640 274	188 996 559
Årets resultat		-29 804 331	-115 694 484
Summa fritt eget kapital		667 835 943	73 302 075
Summa eget kapital		667 860 943	73 327 075
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	6	346 586 267	970 924 467
Summa långfristiga skulder		346 586 267	970 924 467
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		140 260	0
Skulder till koncernföretag		182 104 064	114 156 618
Skatteskulder		1 361 475	1 361 475
Övriga skulder		25 000	23 999
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		163 500	7 668 982
Summa kortfristiga skulder		183 794 299	123 211 074
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 198 241 509	1 167 462 616

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 Andelar i koncernföretag

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	112 681 618	0
Bildande av bolag	0	25 000
Lämnade ovillkorade aktieägartillskott	121 800 000	112 656 618
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	234 481 618	112 681 618
Ingående nedskrivningar	-112 600 000	0
Årets nedskrivningar	-91 251 505	-112 600 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-203 851 505	-112 600 000
Utgående redovisat värde	30 630 113	81 618

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Ränteintäkter från koncernföretag	96 625 448	7 505 482
Övriga ränteintäkter	10 746	330 558
	96 636 194	7 836 040

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader från koncernföretag	-34 891 964	-7 505 482
Övriga räntekostnader	0	-1 148
	-34 891 964	-7 506 630

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 100 470 842	0
Tillkommande fordringar	0	1 100 470 842
Avgående fordringar	-69 644 241	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 030 826 601	1 100 470 842
Utgående redovisat värde	1 030 826 601	1 100 470 842

Not 6 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder som ska betalas senare än efter fem år	346 586 267	970 924 467
	346 586 267	970 924 467

Not 7 Uppgifter om moderföretag

Bolagets moderbolag är BREEVA II SWE Holding S.á.r.l org.nr B256712, med säte i Luxemburg som äger samtliga aktier i bolaget. Moderbolaget i koncernen är Barings Umbrella Fund SCSp SICAV-RAIF med säte i Luxemburg med reg nr B 240.835. Koncernredovisningen upprättas för Barings Umbrella Fund SCSp SICAV-RAIF och finns att tillgå på följande adress: L-2242 Luxembourg, 1. Rue Isaac Newton..

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Not 9 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 10 Ställda säkerheter & eventalförpliktelser

Företaget har inte haft några ställda säkerheter eller eventalförpliktelser.

Kristina Johnson
Kristina Johnson
Ordförande
2025-07-08

Olli Hakala
Olli Hakala
Styrelseledamot
2025-07-09

Andreas Norberg
Andreas Norberg
Styrelseledamot
2025-07-08

Neil Robertson
Neil Robertson
Styrelseledamot
2025-07-10

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-07-10

KPMG AB

Marc Karlsson
Marc Karlsson
Auktoriserad revisor



2025081404327

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i BREEVA II Logistics HoldCo AB, org. nr 559322-4107

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för BREEVA II Logistics HoldCo AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av BREEVA II Logistics HoldCo ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 BREEVA II Logistics HoldCo AB 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 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 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 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 BREEVA II Logistics HoldCo AB för år 2024 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.



2025081404328

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 BREEVA II Logistics HoldCo AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm det datum som framgår av vår elektroniska signatur

KPMG AB

Marc Karlsson

Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: ABJ3F-RVHC2-7COE5-TR4EP-YEH9P-6P0ZT

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MARC KARLSSON (SSN-validerad)

Authorized Public Accountant

Serienummer: 302bbab3fc9334[...]9deb75b3ce56e

IP: 90.129.xxx.xxx

2025-07-10 07:46:44 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.

2025081404329

Penneo dokumentnyckel: ABJ3F-RVHC2-7COE5-TR4EP-YEH9P-6P0ZT