

Årsredovisning

för

Fidelio Capital II TopCo AB

559128-7015

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ovanstående bolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 28 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 28 juni 2024


Hanna Risberg

Jag intygar att denna kopia
Stämmer med original.

Saga Meyer Viklund 0721653791
Saga Meyer Viklund

ank=20240705:2024070811762

Årsredovisning

för

Fidelio Capital II TopCo AB

559128-7015

Räkenskapsåret

2023

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

1 (7)

Styrelsen för Fidelio Capital II TopCo AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har som ändamål att förvalta fast och lös egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det finns inga väsentliga händelser att rapportera om under räkenskapsåret.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den höga inflationen med stigande räntor som följd har påverkat Bolaget och dess indirekta investeringar. Den pågående konflikten i Ukraina och de ökade spänningarna i Mellanöstern bedöms inte ha en direkt ekonomisk påverkan på bolagets verksamhet. En period av fortsatt höga räntenivåer och marknadsturbulens kan förväntas. Bolaget har dock en långsiktig investeringsstrategi och förväntar inte att åtgärder kommer att bli nödvändiga på kort sikt.

Styrelsen följer aktivt utvecklingen av dessa osäkerhetsfaktorer och vidtar löpande åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	601	8 213	76 530	21
Soliditet (%)	100,0	100,0	100,0	100,0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	409 804	458 578 060	8 212 522	467 200 386
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		8 212 522	-8 212 522	0
Erhållna aktieägartillskott		12 574 850		12 574 850
Årets resultat			372 566	372 566
Belopp vid årets utgång	409 804	479 365 432	372 566	480 147 802

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	479 365 432
årets vinst	372 566
	479 737 998
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	20 000 000
i ny räkning överföres	459 737 998
	479 737 998

Styrelsen föreslår att av till årsstämmans förgofande stående fria medel om 479 737 998 SEK disponeras så att 20 000 000 SEK lämnas i utdelning och återstoden om 459 737 998 SEK balanseras i ny räkning. Styrelsens förslag innebär en utdelning om 48,8038 SEK per aktie. Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen är försvarlig i enighet med 17 kap 3 § aktiebolagslagen.

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

ank=20240705-2024070811763

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

3 (7)

Resultaträkning

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-70 897

-88 564

-70 897

-88 564

Rörelseresultat

-70 897

-88 564

Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

3

0

8 268 059

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

672 905

33 059

Räntekostnader och liknande resultatposter

-775

-32

672 130

8 301 086

Resultat efter finansiella poster

601 233

8 212 522

Bokslutsdispositioner

-141 328

0

Resultat före skatt

459 905

8 212 522

Skatt på årets resultat

-87 339

0

Årets resultat

372 566

8 212 522

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

4 (7)

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	457 184 119	444 609 269
Andra långfristiga fordringar	5	661 927	638 015
		457 846 046	445 247 284
Summa anläggningstillgångar		457 846 046	445 247 284
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		378 815	360 785
Övriga fordringar		12	72 851
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 426	0
		385 253	433 636
<i>Kassa och bank</i>		22 160 170	21 655 693
Summa omsättningstillgångar		22 545 423	22 089 329
SUMMA TILLGÅNGAR		480 391 469	467 336 613
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		409 804	409 804
Summa bundet eget kapital		409 804	409 804
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		479 365 432	458 578 060
Årets resultat		372 566	8 212 522
Summa fritt eget kapital		479 737 998	466 790 582
Summa eget kapital		480 147 802	467 200 386
Obeskattade reserver		141 328	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	34 163
Aktuella skatteskulder		87 339	72 064
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		15 000	30 000
Summa kortfristiga skulder		102 339	136 227
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		480 391 469	467 336 613

ank=20240705:2024070811764

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

5 (7)

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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 fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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.

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.

ank=20240705-2024070811765

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

6 (7)

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 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Berghamnen AB med organisationsnummer 556805-6625 med säte i Stockholm.

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	0	8 268 059
	0	8 268 059

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 490 545 992	1 490 554 327
Inköp	12 574 850	0
Försäljningar	0	-8 335
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 503 120 842	1 490 545 992
Ingående nedskrivningar	-1 045 936 723	-1 045 936 723
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 045 936 723	-1 045 936 723
Utgående redovisat värde	457 184 119	444 609 269

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	638 015	615 741
Tillkommande fordringar	23 912	22 274
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	661 927	638 015
Utgående redovisat värde	661 927	638 015

Fidelio Capital II TopCo AB
Org.nr 559128-7015

7 (7)

Stockholm den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

DocuSigned by:
 Alexandra Björklund
D8AB56BA6C5F431...
Alexandra Björklund
Styrelseledamot, ordförande

DocuSigned by:
 Hanna Risberg
4583E36E64F8490...
Hanna Risberg
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Grant Thornton Sweden AB

DocuSigned by:
 Carl-Johan Regell
33F8D04CCBCA4A2...
Carl-Johan Regell
Auktoriserad revisor

ank=20240705-2024070811766

Certificate Of Completion

Envelope Id: 2F28746169F345EBB8DB0510E6CA3551
Subject: Complete with Docusign: AR Fidelio Capital II TopCo AB - 20230101-20231231.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 8
Certificate Pages: 5
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Saga Meyer Viklund
Smålandsgatan 20, Box 1703
Stockholm, VG 111 87
Saga.MeyerViklund@vinge.se
IP Address: 84.17.219.30

Record Tracking

Status: Original
2024-06-20 | 12:55
Holder: Saga Meyer Viklund
Saga.MeyerViklund@vinge.se

Location: DocuSign

Signer Events

Alexandra Björklund
alexandra.bjorklund@fideliocapital.com
Authorised signatory
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature

DocuSigned by:
Alexandra Björklund
DBAB58BA6C5F431...

Timestamp

Sent: 2024-06-20 | 13:59
Viewed: 2024-06-20 | 14:44
Signed: 2024-06-20 | 14:45

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Using IP Address: 94.234.118.62

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: 0505e99c-9c81-4739-9732-bf6c350d9d6f
Workflow Name: IDV - DS EU Advanced
Workflow Description: Advanced Electronic Signature
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 5f041dc5-8695-5232-9e5f-5e53a74bf663
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-20 | 14:44

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2023-10-25 | 17:10
ID: 098daefd-ab38-4c0a-acc0-480ac965ed34

Carl-Johan Regell
carl.johan.regell@se.gt.com
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

DocuSigned by:
Carl-Johan Regell
33F8D0MCCBCA4A2...

Sent: 2024-06-20 | 13:59
Viewed: 2024-06-20 | 23:00
Signed: 2024-06-20 | 23:00

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Using IP Address: 151.177.86.249

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: 0505e99c-9c81-4739-9732-bf6c350d9d6f
Workflow Name: IDV - DS EU Advanced
Workflow Description: Advanced Electronic Signature
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: c41c5a79-a579-5148-a888-3fe7f8863ef1
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-20 | 22:59

Signer Events

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2024-06-20 | 23:00
ID: e222ddd4-6bfa-42a9-b39b-4ef3f7299078

Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.com
Authorised signatory

Security Level: Email, Account Authentication
(None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

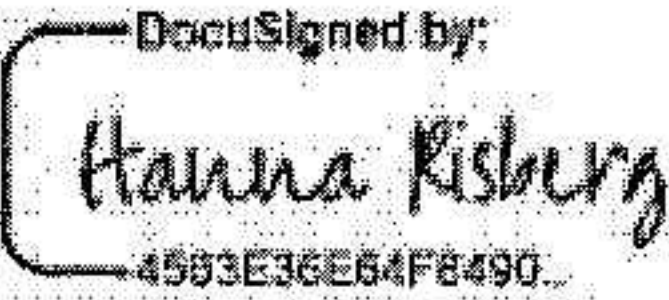
Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client
ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA -
SI1

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: 0505e99c-9c81-4739-9732-bf6c350d9d6f
Workflow Name: IDV - DS EU Advanced
Workflow Description: Advanced Electronic Signature
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: a4160621-2199-5177-878c-bff5d41e2d19
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-20 | 14:05

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2024-06-20 | 14:05
ID: f817f28f-1cc9-4754-a92e-7bd569c64fb7

Signature



Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 146.247.165.124
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusi
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig
n/2PSIGAES/SERVID02

Timestamp

Sent: 2024-06-20 | 13:59
Viewed: 2024-06-20 | 14:05
Signed: 2024-06-20 | 14:06

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2024-06-20 13:59
Certified Delivered	Security Checked	2024-06-20 14:05
Signing Complete	Security Checked	2024-06-20 14:06
Completed	Security Checked	2024-06-20 23:00

Payment Events

Status

Timestamps

Electronic Record and Signature Disclosure

ank=20240705:2024070811767

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Advokatfirman Vinge (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Advokatfirman Vinge:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: kristian.weberyd@vinge.se

To advise Advokatfirman Vinge of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at kristian.weberyd@vinge.se and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Advokatfirman Vinge

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to kristian.weberyd@vinge.se and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with Advokatfirman Vinge

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to kristian.weberyd@vinge.se and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

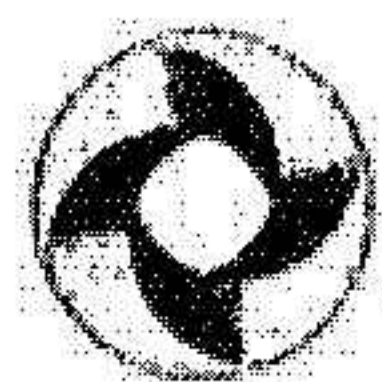
The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Advokatfirman Vinge as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Advokatfirman Vinge during the course of your relationship with Advokatfirman Vinge.



Grant Thornton

Jag intygar att denna kopia stämmer
med original
Saga Meyer Viklund 072 1653291
Saga Meyer Viklund

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fidelio Capital II TopCo AB

Org.nr. 559128 - 7015

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fidelio Capital II TopCo AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Fidelio Capital II TopCo 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 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.

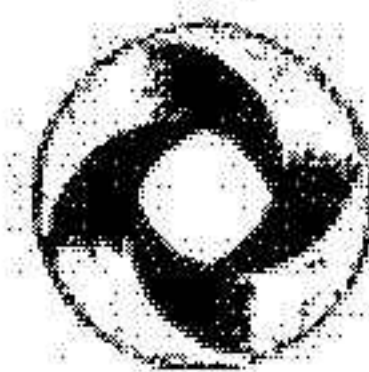
Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- 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



SJMEtrOBIA-H1Z1p_WIC



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 Fidelio Capital II TopCo AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Fidelio Capital II TopCo 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Grant Thornton Sweden AB

Carl-Johan Regell
Auktoriserad revisor

ank=20240705-2024070811770



COMPLETED BY ALL:
20.06.2024 23:34

SENT BY OWNER:
Matilda Läckgren • 20.06.2024 11:55

DOCUMENT ID:
H1Z1p_WIC

ENVELOPE ID:
SJMEtnObIA-H1Z1p_WIC

Document history

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Fidelio Capital II TopCo AB 2023-01-01–2023-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. CARL-JOHAN REGELL	Signed	20.06.2024 23:34	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/06/20)
carl.johan.regell@se.gt.com	Authenticated	20.06.2024 23:31	Low	IP: 151.177.86.249

* 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