

Årsredovisning
för
Otilia HoldCo AB
559403-8332

Räkenskapsåret
2022-10-31 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Otilia HoldCo AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 29 april 2024



John Hovsenius

Årsredovisning
och
Koncernårsredovisning
för
Otilia HoldCo AB
559403-8332
Räkenskapsåret
2022-10-31 – 2023-12-31

Styrelsen för Otilia HoldCo AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-10-31 – 2023-12-31, vilket är företags första verksamhetsår.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Otilia HoldCo AB inkluderar oberoende specialister inom skatt och finansiell transaktionsrådgivning. Bolagen som ingår i koncernen arbetar inom företagsbeskattning, indirekt beskattning, finansiell rådgivning, värdering och redovisning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året genomfört nyemission samt förvärv.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Efterfrågan på gruppens samtliga tjänster är fortsatt god med förväntan om fortsatt tillväxt. Verksamheten har för branschen sedvanliga försäkringar. Koncernen har därutöver interna kvalitetssystem för att begränsa riskerna för felaktigheter i genomförda uppdrag. Kreditrisker minimeras genom löpande kreditprövning.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022/23 (15 mån)
Nettoomsättning	285 494
Resultat efter finansiella poster	-16 292
Antal anställda	103
Balansomslutning	973 314
Soliditet (%)	96,9

Moderbolaget	2022/23 (15 mån)
Nettoomsättning	65
Resultat efter finansiella poster	0
Antal anställda	0
Balansomslutning	742 607
Soliditet (%)	100,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

2024072601116

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Bolagsbildning	25					25
Nyemission	719 758				240 000	959 758
Minskning aktiekapital	-719 712	719 687				-25
Pågående nyemission		22 773				22 773
Sakutdelning				-310		-310
Omräkningsdifferens			-1			-1
Förskjutning mellan majoritet minoritet				-997	997	0
Årets resultat				-59 164	20 012	-39 151
Belopp vid årets utgång	72	742 460	-1	-60 471	261 009	943 069

Moderbolaget	Aktie- kapital	Pågående nyemission	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Bolagsbildning	25					25
Nyemission	305 758	22 773				328 532
Minskning aktiekapital	-305 712		305 687			-25
Erhållna aktieägartillskott				414 000		414 000
Årets resultat					0	0
Belopp vid årets utgång	72	22 773	305 687	414 000	0	742 532

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	742 457 601
årets förlust	-316
	742 457 285
disponeras så att i ny räkning överföres	742 457 285
	742 457 285

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2024072601117

Koncernens	Not	2022-10-31
Resultaträkning		-2023-12-31
Tkr		(15 mån)
Nettoomsättning		285 494
Övriga rörelseintäkter		5
		285 499
Rörelsens kostnader		
Handelsvaror		-14 297
Övriga externa kostnader	2, 3	-57 865
Personalkostnader	4	-104 562
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-103 845
Övriga rörelsekostnader		22
		-280 548
Rörelseresultat		4 951
Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	310
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-21 553
		-21 243
Resultat efter finansiella poster		-16 292
Resultat före skatt		-16 292
Skatt på årets resultat	7	-22 860
Årets resultat		-39 151
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-59 164
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		20 012

**Koncernens
Balansräkning**

Not

2023-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

8

59

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

9

8 355

Goodwill

10

1 144 427

1 152 841

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

11

2 604

Inventarier, verktyg och installationer

12

17 801

20 405

Summa anläggningstillgångar

1 173 246

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

91 167

Upparbetad ej fakturerad intäkt

33 091

Övriga fordringar

37 143

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

13

17 813

179 214

Kassa och bank

34 855

Summa omsättningstillgångar

214 069

SUMMA TILLGÅNGAR

1 387 315

2024072601119

Koncernens Balansräkning

Not

2023-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		72
Övrigt tillskjutet kapital		742 460
Reserver		-1
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-60 471
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		682 060

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande		261 009
-------------------------------------	--	---------

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		261 009
---	--	----------------

Summa eget kapital		943 069
---------------------------	--	----------------

Långfristiga skulder	14	
Skulder till kreditinstitut	15, 16	245 700
Övriga skulder		2 625
		248 325

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		57 500
Förskott från kunder		80
Leverantörsskulder		5 038
Skulder till koncernföretag		75
Aktuella skatteskulder		53 770
Övriga skulder		43 143
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	36 315
		195 921

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 387 315

Koncernens

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-10-31 -2023-12-31 (15 mån)
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		-16 292
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	18	103 534
Betald skatt		-26 944
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		60 298
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av kortfristiga fordringar		373 573
Förändring av kortfristiga skulder		-404 075
Kassaflöde från den löpande verksamheten		29 794
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-1 329
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 715
Rörelseförvärv	19	-599 880
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-603 923
Finansieringsverksamheten		
Nyemission		305 783
Upptagna lån		346 325
Amortering av lån		-43 125
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		608 983
Årets kassaflöde		34 855
Likvida medel vid årets slut	20	34 855

2024072601120

**Moderbolagets
Resultaträkning**

Not

**2022-10-31
-2023-12-31
(15 mån)**

Tkr

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning 66

66

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader 3 -65

-65

Rörelseresultat

1

Resultat från finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter 5 0

Räntekostnader och liknande resultatposter 6 -1

-1

Resultat efter finansiella poster

0

Resultat före skatt

0

Skatt på årets resultat

7

0

2024072601121

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not

2023-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	21, 22	742 557
		742 557
Summa anläggningstillgångar		742 557

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		20
		20

Kassa och bank

		30
Summa omsättningstillgångar		50

SUMMA TILLGÅNGAR

742 607

2024072601122

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not 2023-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	23, 24	
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		72
Ej registrerat aktiekapital		2
		<hr/>
		74
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fri överkursfond		742 458
		<hr/>
		742 458
Summa eget kapital		742 532
Långfristiga skulder	14	
Kortfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag		50
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	25
		<hr/>
Summa kortfristiga skulder		75
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		742 607

2024072601123

Moderbolagets
Kassaflödesanalys

Not

2022-10-31
-2023-12-31
(15 mån)

Tkr

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar -20

Förändring av kortfristiga skulder 22 848

Kassaflöde från den löpande verksamheten 22 828

Investeringsverksamheten

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar -328 557

Kassaflöde från investeringsverksamheten -328 557

Finansieringsverksamheten

Nyemission 305 758

Kassaflöde från finansieringsverksamheten 305 758

Årets kassaflöde 29

Likvida medel vid årets slut 20 29

2024072601124

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

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.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

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:

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.

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.

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.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Värdering av upparbetat tidlager är en väsentlig bedömningspost. Utöver detta öreligger inte väsentliga bedömningar eller uppskattningar som skulle ha betydande effekt på årsredovisningen.

Not 2 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 23 428 348 kronor.

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

	2022-10-31	-2023-12-31
Inom ett år	30 442	
Senare än ett år men inom fem år	137 928	
	168 370	

Not 3 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens 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.

	2022-10-31	-2023-12-31
Mazars AB		
Revisionsuppdrag	255	
	255	

Moderbolaget

	2022-10-31	-2023-12-31
Mazars AB		
Revisionsuppdrag	25	
	25	

**Not 4 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2022-10-31	-2023-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	45	
Män	58	
	103	
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 315	
Övriga anställda	65 525	
	67 840	
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	269	
Pensionskostnader för övriga anställda	7 415	
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	23 343	
	31 027	
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	98 867	
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel män i styrelsen	100 %	

**Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022-10-31	-2023-12-31
Övriga ränteintäkter	310	
	310	
Moderbolaget		
	2022-10-31	-2023-12-31
Övriga ränteintäkter	0	
	0	

2024072601129

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022-10-31	-2023-12-31
Övriga räntekostnader	-21 553	
	<u>-21 553</u>	

Moderbolaget

	2022-10-31	-2023-12-31
Övriga räntekostnader	-1	
	<u>-1</u>	

**Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2022-10-31	-2023-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-22 860	
Totalt redovisad skatt	-22 860	

Avstämning av effektiv skatt

		2022-10-31	-2023-12-31
	Procent	Belopp	
Redovisat resultat före skatt		-16 101	
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	3 317	
Ej avdragsgilla kostnader		-26 181	
Ej skattepliktiga intäkter		4	
Redovisad effektiv skatt		-22 860	

2024072601130

Moderbolaget

2022-10-31
-2023-12-31

Skatt på årets resultat

Aktuell skatt	0
Totalt redovisad skatt	0

Avstämning av effektiv skatt

	2022-10-31 -2023-12-31	
	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		0
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	0
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		0
Redovisad effektiv skatt	0,00	0

**Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten
Koncernen**

2023-12-31

Inköp	59
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	59
Utgående redovisat värde	59

**Not 9 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter
Koncernen**

2023-12-31

Rörelseförvärv	10 195
Omräkningsdifferens	-40
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 155
Rörelseförvärv	-300
Årets avskrivningar	-1 500
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 800
Utgående redovisat värde	8 355

2024072601131

**Not 10 Goodwill
Koncernen**

2023-12-31

Inköp	1 270
Rörelseförvärv	1 244 841
Omräkningsdifferens	-1 825
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 244 286

Rörelseförvärv	-500
Årets avskrivningar	-99 359
Utgående ackumulerade avskrivningar	-99 859

Utgående redovisat värde **1 144 427**

**Not 11 Förbättringsutgifter på annans fastighet
Koncernen**

2023-12-31

Rörelseförvärv	2 693
Omräkningsdifferens	-89
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 604

Utgående redovisat värde **2 604**

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

2023-12-31

Inköp	2 715
Rörelseförvärv	25 634
Försäljningar/utrangeringar	-7 014
Omräkningsdifferens	-15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 320

Rörelseförvärv	-7 547
Försäljningar/utrangeringar	7 014
Årets avskrivningar	-2 986
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 519

Utgående redovisat värde **17 801**

2024072601132

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

2023-12-31

Förutbetalda hyreskostnader	6 812
Övriga förutbetalda kostnader	11 001
	<hr/>
	17 813

**Not 14 Långfristiga skulder
Koncernen**

2023-12-31

Förfaller senare än fem år efter balansdagen	
Skulder till kreditinstitut	15 700
	<hr/>
	15 700

Moderbolaget

**Not 15 Ställda säkerheter
Koncernen**

2023-12-31

För koncernens egen räkning:	
Företagsinteckningar	15 266
Spärrade bankmedel	6 163
	<hr/>
	21 429

**Not 16 Eventualförpliktelser
Koncernen**

2023-12-31

Pant i dotterbolagsaktier	682 085
	<hr/>
	682 085

Moderbolaget

2023-12-31

Pant i dotterbolagsaktier	742 557
	<hr/>
	742 557

**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

2023-12-31

Upplupna räntekostnader	4 870
Övriga upplupna kostnader	31 444
	36 314

Moderbolaget

2023-12-31

Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25
	25

**Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

2023-12-31

Avskrivningar	103 845
Orealiserad kursdiff	-1
Sakutdelning	-310
	103 534

**Not 19 Rörelseförvärv
Koncernen**

Under året förvärvades Svalner Group AB med tillhörande dotterbolag.

2023-12-31

**Värdet av förvärvade tillgångar och skulder var enligt
förvärvsanalysen**

Anläggningstillgångar	1 273 048
Omsättningstillgångar	112 886
Kortfristiga skulder	-786 054
	599 880

**Not 20 Likvida medel
Koncernen**

2023-12-31

Likvida medel	
Banktillgodohavanden	34 855
	34 855

Moderbolaget

2023-12-31

Likvida medel

Banktillgodohavanden

30

30

**Not 21 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

2023-12-31

Inköp och lämnade tillskott

742 557

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

742 557

Utgående redovisat värde

742 557

**Not 22 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Svalner Group AB	100%	100%	742 557
			742 557

	Org.nr	Säte
Svalner Group AB	559421-8033	Stockholm

**Not 23 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen
Moderbolaget**

Antalet aktier vid året slut uppgår till 719 758 495 st, med ett kvotvärde om 0,0001.

**Not 24 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

fri överkursfond	742 458
årets förlust	0
	742 457
disponeras så att	
i ny räkning överföres	742 457
	742 457

2024072601135

**Not 25 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen
Moderbolaget**

Bolaget har genomfört nyemission samt förvärv.

Stockholm den dag som framgår av respektive befattningshavares elektroniska underskrift

Johan Nylén
Ordförande

John Hovsenius

Johan Säll

Robert Tranquilli

Vår revisionsberättelse har lämnats

Mazars AB

Albin Djavadzadeh
Auktoriserad revisor

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."

John Gustav Hovsenius

Styrelseledamot

Serienummer: 3eab7b669faf50[...]e640ec8760ad2

IP: 212.247.xxx.xxx

2024-04-29 15:13:45 UTC



ROBERT-VALENTINO TRANQUILLI

Styrelseledamot

Serienummer: 93a0afa41d1092[...]175a0b6f9bfe9

IP: 94.234.xxx.xxx

2024-04-29 16:23:34 UTC



JOHAN NYLÉN

Styrelseledamot

Serienummer: 4a5c85a7a552f2[...]cb778ad3c604a

IP: 81.233.xxx.xxx

2024-04-29 17:31:09 UTC



JOHAN SÄLL

Styrelseledamot

Serienummer:

fi_tupas:aland:0iG7OnKlIIiNioc8LywjjjIGGe6VnU4pNBHSPVXnUhHiA=

IP: 91.157.xxx.xxx

2024-04-29 18:29:20 UTC



ALBIN DJAVADZADEH

Revisor

På uppdrag av: Mazars AB

Serienummer: 177228d6e3d618[...]0558c12af8cf6

IP: 145.14.xxx.xxx

2024-04-29 19:24:07 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Otilia HoldCo AB
Org. nr 559403-8332

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Otilia HoldCo AB för räkenskapsåret 31 oktober 2022 - 31 december 2023.

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 2023 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 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 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen 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 på 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 på 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 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 återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvarig 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 Otilia HoldCo AB för räkenskapsåret 31 oktober 2022 - 31 december 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 moderbolagets 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 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 revisions sed 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 revisions sed 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.

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

Mazars AB

Albin Djavadzadeh
Auktoriserad revisor

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."

ALBIN DJAVADZADEH

Revisor

På uppdrag av: Mazars AB

Serienummer: 177228d6e3d618[...]0558c12af8cf6

IP: 145.14.xxx.xxx

2024-04-29 19:24:07 UTC



2024072601139

Penneo dokumentnyckel: 6P8JL-QSSXL-NMUGH-BT07C-A5TTE-PWQQ5

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>