

Årsredovisning för 2023

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental euro.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har anskaffat kapital för att finansiera sin verksamhet och sina investeringar genom att utge kapitalandelslån till en rad investerare. Dessa investerare har förbundit sig att tillskjuta totalt EUR 114 miljoner som lån till bolaget. Dessa lån avropas successivt av bolaget, främst i samband med investeringar i portföljbolag.

SSID Co-Invest Fund AB är en svensk AIF-fond som förvaltas av AIFM Capital AB.

Denna fonds underliggande investeringar beaktar inte EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret.

Inga väsentliga händelser har skett under eller efter räkenskapsårets utgång.

Moderföretag

SSID Co-Invest Fund AB är dotterbolag till Adelis Holding III AB, 559331-3827, med säte i Stockholm.

Resultatdisposition

| Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel: | EUR |
|--|----------|
| Balanserat resultat | 0 |
| Årets resultat | 0 |
| Totalt | 0 |

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

| | |
|-----------------------|----------|
| överförs i ny räkning | 0 |
| Totalt | 0 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i SSID Co-Invest Fund AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-05. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Stockholm 2024-05-20


Johan Seger

Resultaträkning

| Resultaträkning | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-05-24 -2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | - | - |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | - | - |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | - 72 | - 279 |
| Summa rörelsekostnader | | - 72 | - 279 |
| Rörelseresultat | | - 72 | - 279 |
| Finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 72 | 280 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 4 | - | - 1 |
| Summa finansiella poster | | 72 | 279 |
| Resultat före skatt | | 0 | 0 |
| Skatt på årets resultat | | - | - |
| Årets resultat | | 0 | 0 |

Balansräkning

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|---------------|---------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 5 | 88 069 | 87 501 |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> | | 88 069 | 87 501 |
| Summa anläggningstillgångar | | 88 069 | 87 501 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Övriga kortfristiga fordringar | | 1 | - |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i> | | 1 | - |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Bank | | 313 | 132 |
| <i>Summa kassa och bank</i> | | 313 | 132 |
| Summa omsättningstillgångar | | 314 | 132 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 88 383 | 87 633 |

| Balansräkning, forts | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (3 000 stamaktier) | | 3 | 3 |
| Summa bundet eget kapital | | 3 | 3 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | - | - |
| Årets resultat | | - | - |
| Summa fritt eget kapital | | - | - |
| SUMMA EGET KAPITAL | | 3 | 3 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | 6 | 88 349 | 87 574 |
| Summa långfristiga skulder | | 88 349 | 87 574 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 18 | 4 |
| Övriga skulder | | 4 | 29 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 9 | 22 |
| Summa kortfristiga skulder | | 31 | 56 |
| SUMMA SKULDER | | 88 380 | 87 630 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 88 383 | 87 633 |

Räkning över förändring i eget kapital

| | Not | Bundet eget kapital Aktiekapital | Fritt eget kapital Balanserad vinst inkl årets resultat | Summa eget kapital |
|---|-----|-------------------------------------|---|--------------------|
| Ingående balans per 24 maj 2022 | | 3 | - | 3 |
| Årets resultat | | | - | - |
| Utgående balans per 31 december 2022 | | 3 | - | 3 |
| Ingående balans per 1 januari 2023 | | 3 | - | 3 |
| Årets resultat | | | - | - |
| Utgående balans per 31 december 2023 | | 3 | - | 3 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Intäkter

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för rådgivningstjänster i den löpande verksamheten. Intäkterna redovisas när det ekonomiska utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla företaget.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar leverantörsskulder och låneskulder och redovisas i balansräkningen när Adelis blir en del av instrumentets avtalsmässiga villkor. Marknadsvärden på finansiella instrument fastställs utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen när sådana finns att tillgå. Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument där marknadsvärden inte finns noterade bedöms marknadsvärdet överensstämmande med bokfört värde.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen 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.

Finansiella fordringar

Finansiella fordringar redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. Finansiella fordringar som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder

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

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

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 och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

SSID Co-Invest Fund gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år fanns under 2023.

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023-01-01 – 2023-12-31 | 2022-05-24 – 2022-12-31 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Intäkt från justering av kapitalandelslån med hänsyn till förändrad återbetalningsskyldighet | 69 | 275 |
| Valutakursvinst | 3 | 5 |
| Summa övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 72 | 280 |

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-01-01 | 2022-05-24 |
|---|---------------------|---------------------|
| | - 2023-12-31 | - 2022-12-31 |
| Räntekostnader | - | - 1 |
| Valutakursförlust | - | 0 |
| Summa övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | - | - 1 |

Not 5 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 87 501 | - |
| - Inköp | 568 | 93 494 |
| - Försäljning | - | - 5 993 |
| Utgående anskaffningsvärden | 88 069 | 87 501 |

Not 6 Övriga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kapitalandelslån | | |
| Ingående balans verkligt värde | 87 574 | - |
| Erhållna/distribuerade kapitalandelslån efter avdrag för provisionskostnader | 845 | 87 849 |
| Justering av lånebelopp med hänsyn till förändrad återbetalningsskyldighet | - 70 | - 275 |
| Verkligt värde på kapitalandelslån | 88 349 | 87 574 |

Kapitalandelslånen amorteras enligt lånevillkoren när bolaget realiserar avyttringar av portföljbolag. Sista förfallodag för kapitalandelslånen är 15 augusti 2027.

Resultat- och balansräkningar kommer att föreläggas årsstämman för fastställelse.

Stockholm den dag som framgår av vår digitala signatur

Jan Åkesson
Styrelsens ordförande

Johan Seger, VD

Rasmus Molander

Adalbjörn Stefansson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår digitala signatur
PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

SSID CO-INVEST FUND AB 559382-4062 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-29 14:05:45 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN ÅKESSON

Datum

Jan Åkesson
Styrelsens ordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-29 08:09:12 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN SEGER

Datum

Johan Seger
Verkställande direktör

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-29 08:58:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: RASMUS MOLANDER

Datum

Rasmus Molander

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-29 06:34:22 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ADALBJÖRN STEFANSSON

Datum

Adalbjörn Stefansson

Leveranskanal: E-post

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-29 17:13:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024061903746

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SSID Co-Invest Fund AB, org.nr 559382-4062

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SSID Co-Invest Fund AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SSID Co-Invest Fund 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 för SSID Co-Invest Fund AB.

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 SSID Co-Invest Fund 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 styrelsen och verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 SSID Co-Invest Fund 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 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 SSID Co-Invest Fund 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. Den 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-29 17:16:21 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024061903737