

Årsredovisning
för
Fidelio Capital I AB
556811-0851
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ovanstående bolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 19 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm, 19 juni 2024


Hanna Risberg

Jag intygar att denna kopia
stämmer med original.
Saga Meyer Uhlund 0721653791
Saga Meyer Uhlund

ank=20240705;2024070809017

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNÅRSREDOVISNING
för

Fidelio Capital I AB
Org.nr. 556811-0851

Styrelsen och verkställande direktören för Fidelio Capital I AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning
för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	13

Undertecknad styrelseledamot i Fidelio Capital I AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen
överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämman 2024-
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till
resultatdisposition.

Stockholm 2024-

Gabriel Fitzgerald

Fidelio Capital I AB
556811-0851

Förvaltningsberättelse

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

Verksamheten
Bolaget ska i samband med intern förvaltning av alternativa investeringsfonder, bedriva aktiv förvaltning av dotterbolag och intressebolag, tillhandahålla tjänster avseende strategisk rådgivning, konsulttjänster samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Stockholm.

Flerårsjämförelse, koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	–	–	–	916	224 185
Res. efter finansiella poster	1 550	20 816	7 551	-199 229	172 572
Balansomslutning	470 131	461 015	440 245	433 781	676 012
Soliditet	83,7%	85,7%	86,1%	86,6%	91,7%
Antal anställda	0	0	0	0	18

Flerårsjämförelse, moderbolag	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	–	–	–	2 468	9
Res. efter finansiella poster	-4 179	-2 719	-54 820	-176 036	97 843
Balansomslutning	641 486	761 941	869 117	907 348	651 642
Soliditet	88,1%	91,4%	93,0%	93,3%	91,4%

Definition av nyckeltal, se not 18

Ägarförhållanden
Bolaget ägs till 75 % av Katarina Martinson AB, 556811-0828, med säte i Stockholm. Katarina Martinson AB är det översta moderbolag som upprättar koncernårsredovisning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Moderbolaget har under året förvaltat sina tillgångar. Den höga inflationen med stigande räntor som följd har påverkat bolaget och dess indirekta intressebolag. Styrelsens bedömningar är att de underliggande bolagen genomfört nödvändiga åtgärder för att hantera denna påverkan. En nedskrivning av ett innehavs värde har skett av försiktighetsskäl.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång
Moderbolaget har sedan räkenskapsårets slut förvaltat sina tillgångar. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Flertalet risker och osäkerhetsfaktorer finns i koncernens verksamhet. Koncernen innehar en realativt diversifierad samling av verksamheter, vilket till viss del minskar den övergripande koncernrisken. Trots detta kan både verksamheten i moderbolaget och i koncernbolagen påverkas av, till exempel, konjunkturutveckling, valutakurseffekter, regulatoriska förändringar och andra omvärldshändelser. Ökad spänning i omvärlden, till följd av konflikterna i Ukraina och Mellanöstern, kan också påverka koncernen och givet den osäkra situationen är det i nuläget inte möjligt att uppskatta hela den potentiella påverkan. Dessa bedömningar är till sin natur behäftade med stor osäkerhet. Styrelsen följer aktivt utvecklingen av dessa potentiella osäkerhetsfaktorer och vidtar löpande åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

Fidello Capital I AB
556811-0851

ank=20240705:2024070809018

Förändring i eget kapital
Koncernen

	Aktie- kapital	Fria reserver	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	150	385 366	9 747	395 263
Förändring i koncernens struktur		173	-320	-147
Årets resultat		-1 590	-1	-1 591
Utgående balans 2023-12-31	150	383 950	9 426	393 526

Förändring i eget kapital
Moderbolaget

	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	150	273 967	400 752	12 164	687 033
Återföring från uppskrivningsfond		-143 174			-143 174
Omföring av årets resultat			12 164	-12 164	-
Årets resultat				8 807	8 807
Utgående balans 2023-12-31	150	130 793	412 916	8 807	552 666

Förslag till vinstdisposition

Moderbolaget

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	464 594 303
årets resultat	8 807 021
	473 401 324

Disponeras så att i ny räkning överförs

473 401 324
473 401 324

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

Resultaträkning

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		—	—	—	—
Övriga rörelseintäkter		126	—	94	—
<i>Summa rörelsens intäkter</i>		<u>126</u>	<u>—</u>	<u>94</u>	<u>—</u>
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	3	-475	-418	-462	-400
Personalkostnader	4	-342	-423	-342	-423
<i>Summa rörelsens kostnader</i>		<u>-817</u>	<u>-841</u>	<u>-803</u>	<u>-822</u>
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-12 548	-6 293	—	—
Rörelseresultat		<u>-13 238</u>	<u>-7 134</u>	<u>-710</u>	<u>-822</u>
Resultat från finansiella poster					
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-871	6 588	—	—
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		19 967	23 512	445	252
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-4 307	-2 149	-3 914	-2 149
<i>Summa resultat från finansiella poster</i>		<u>14 788</u>	<u>27 950</u>	<u>-3 469</u>	<u>-1 897</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>1 550</u>	<u>20 816</u>	<u>-4 179</u>	<u>-2 719</u>
Bokslutsdispositioner					
Erhållna koncernbidrag		—	—	19 154	23 183
Obeskattade reserver		—	—	-3 812	-5 129
Resultat före skatt		<u>1 550</u>	<u>20 816</u>	<u>11 163</u>	<u>15 334</u>
Skatt på årets resultat	7	-3 141	-4 227	-2 356	-3 170
Innehav utan bestämmande inflytande		1	-2	—	—
Årets resultat		<u>-1 591</u>	<u>16 588</u>	<u>8 807</u>	<u>12 164</u>

Balansräkning

		Koncernen		Moderbolaget	
	Not	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	8	—	—	530 765	673 739
Fordringar hos koncernföretag		—	—	7 514	6 200
Andelar i intresseföretag	9	84 905	98 269	—	—
Andra långfristiga värdepappersinnehav		104 365	104 365	—	—
Andra långfristiga fordringar		270 641	251 258	1 404	1 336
		<u>459 911</u>	<u>453 892</u>	<u>539 684</u>	<u>681 275</u>
Summa anläggningstillgångar		459 911	453 892	539 684	681 275
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar					
Fordringar hos koncernföretag		—	—	92 173	74 149
Kundfordringar		94	—	94	—
Övriga fordringar		3 921	1 623	3 920	1 622
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	<u>7</u>	<u>11</u>	<u>7</u>	<u>11</u>
		4 021	1 634	96 193	75 783
Kassa och bank		6 199	5 489	5 609	4 883
Summa omsättningstillgångar		<u>10 220</u>	<u>7 123</u>	<u>101 802</u>	<u>80 665</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>470 131</u>	<u>461 015</u>	<u>641 486</u>	<u>761 941</u>

ank=20240705:2024070809019

Fidelio Capital I AB
556811-0851

Balansräkning

		Koncernen		Moderbolaget	
	Not	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital, koncern					
Aktiekapital	11	150	150		
Annat eget kapital inklusive årets resultat		383 950	385 366		
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		384 100	385 516		
Innehav utan bestämmande inflytande		9 426	9 747		
		393 526	395 263		
Eget kapital, moderföretag					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	11			150	150
Uppskrivningsfond				130 793	273 967
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat				412 916	400 752
Årets resultat				8 807	12 164
				552 666	687 033
Obeskattade reserver					
Periodiseringsfond				15 574	11 762
				15 574	11 762
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld		3 235	2 449	—	—
		3 235	2 449	—	—
Långfristiga skulder					
Skulder till koncernföretag	12	6 214	—	6 214	—
Övriga skulder	12	61 242	57 588	61 242	57 588
		67 456	57 588	67 456	57 588
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		24	33	24	33
Aktuell skatteskuld		5 526	5 245	5 526	5 245
Övriga skulder		189	232	189	230
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	175	206	50	50
Summa kortfristiga skulder		5 914	5 716	5 789	5 558
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		470 131	461 015	641 486	761 941

Kassaflödesanalys

		2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
	Not	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		Koncern		Moderbolaget	
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		-13 238	-7 134	-710	-822
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	14	12 545	6 293	-	-
Erhållen ränta och liknande poster		193	41	193	35
Erlagd ränta och liknande poster		-	-22	-	-22
Betald skatt		-2 074	-1 590	-2 076	-1 588
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 574	-2 412	-2 593	-2 397
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-2 432	-1 592	-2 433	-1 538
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-83	4	-48	53
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 089	-4 000	-5 074	-3 988
Investeringsverksamheten					
Förvärv av andelar i koncernföretag		-200	-562	-200	-562
Förvärv av andelar i intresseföretag		-	-1 189	-	-
Försäljning av andelar i intresseföretag		-	689	-	-
Minskning (+)/ökning (-) av finansiella anl.tillg		-	-17 000	-	-17 600
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-200	-18 062	-200	-18 162
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		6 000	-	6 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 000	-	6 000	-
Årets kassaflöde		711	-22 062	726	-22 150
Likvida medel vid årets början		5 489	27 551	4 883	27 033
Likvida medel vid årets slut		6 199	5 489	5 609	4 883

ank=20240705,2024070809020

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer*Belopp i tkr om inget annat anges***Not 1 Redovisningsprinciper**

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Intresseföretag

Intresseföretag är företag som koncernen har möjlighet att utöva betydande inflytande över, men som varken är dotterföretag eller joint ventures, vanligtvis genom att koncernen äger mellan 20-50% av kapitalet. Innehav i intresseföretag redovisas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde och därefter enligt kapitalandelsmetoden, dvs att ägarföretagets andel av nettoresultatet tas in i koncernredovisningen. Andel i intresseföretag ökas eller minskas med koncernens andel av intresseföretagets resultat.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs och de valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i resultaträkningen. Valutakursvinster och -förluster avseende rörelserelaterade fordringar och skulder i utländsk valuta redovisas i posterna övriga rörelseintäkter och övriga rörelsekostnader. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken Resultat från finansiella poster. Icke-monetära poster omräknas inte på balansdagen och värderas till anskaffningsvärde (omräknat till transaktionsdagens kurs). En monetär post som anses som en del av koncernens nettoinvestering i en utlandsverksamhet redovisas i det företag där differensen uppstår och i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

Borttagande från balansräkningen

Materiella och immateriella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller vid avyttring av tillgången. När materiella och/eller immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde.

Leasing

Koncernen är endast leasagare och dess avtal utgörs i allt väsentligt av lokaler. Alla leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Leasingavgifter vid operationella leasingavtal redovisas som utgifter linjärt under leasingperioden.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Ersättning till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar värderas till det odiskonterade beloppet som Koncernen förväntas betala till följd av den outnyttjade rättigheten.

Likvida medel

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Aktieägartillskott

Företaget redovisar lämnade aktieägartillskott som en ökning av värdet på andelarna i dotterföretaget. Återbetalningar av aktieägartillskott minskar det redovisade värdet på andelarna i dotterföretaget. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av eget kapital. Återbetalningar av erhållna aktieägartillskott minskar eget kapital.

*Koncernredovisning**Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag. Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade egetkapital-instrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella intervinsten. I koncernens resultaträkning redovisas som "Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretagen minskar redovisast värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

ank=20240705:2024070809021

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen och den verkställande direktören i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisningen och värderingen av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. De områden där sådana uppskattningar och bedömningar kan ha stor betydelse för koncernen, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkningarna i framtiden beskrivs nedan.

Betydande bedömningar

Följande är betydande bedömningar som har gjorts vid tillämpningen av de av företagets redovisningsprinciper som har den mest betydande effekten på de finansiella rapporterna.

Redovisning av uppskjutna skatter

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas.

Bedömning av kundfordringar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Osäkerhet i uppskattningar

Nedan följer information om uppskattningar och antagande som har den mest betydande effekten på redovisning och värdering av tillgångar, skulder och kostnader. Utfallet från dessa kan avvika väsentligt.

Rörelseförvärv

Vid beräkning av verkliga värden används värderingstekniker för de olika delarna i ett rörelseförvärv. Framförallt verkligt värde på tilläggsköpeskilling är beroende av utfallet av flera variabler.

ank=20240705:2024070809022

Not 3	Ersättning till revisorer	2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
Revisionsuppdrag		174	169	174	169
		174	169	174	169

Not 4	Personal	2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
Medelantalet anställda					
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.					
Medelantalet anställda har varit		—	—	—	—
varav kvinnor		—	—	—	—
varav män		—	—	—	—
Löner, ersättningar m.m.					
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:					
Övriga anställda					
	Löner och ersättningar	260	322	260	322
		260	322	260	322
	Sociala kostnader	82	101	82	101
	Summa styrelse och övriga anställda	342	423	342	423

Not 5	Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
Valutakursdifferenser		-871	6 558	-	-
		-871	6 558	-	-

Not 6	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
		Koncernen		Moderbolaget	
Valutakursdifferenser	-393	-	-	-	
Övriga räntekostnader	-3 914	-2 127	-3 914	-2 149	
Övriga poster	-	-22	-	-	
	-4 307	-2 149	-3 914	-2 149	

Fidelio Capital I AB
556811-0851

Not 7 Skatt på årets resultat

Koncernen	2023-01-01	2022-01-01	2023-01-01	2022-01-01
Avstämning effektiv skatt	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Resultat före skatt	1 550	20 816	11 163	15 334
Skattekostnad 20,6 % (20,6%)	-319	-4 288	-2 300	-3 159
Skatteeffekt av:				
Ej avdragsgilla kostnader	-2 774	-6	-9	-4
Ej skattepliktiga intäkter	0	61	0	0
Underskottsavdrag som utnyttjas i år	0	15	-	-
Schablonintäkter	-47	-7	-47	-7
I år uppkomna underskottsavdrag	-1	-2	-	-
Redovisad effektiv skatt	-3 141	-4 227	-2 356	-3 170

Not 8 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget, direkt ägda bolag

	Säte	Org nr	Kap. andel
Fidelio Retail Holding AB	Stockholm	559018-9410	98%
Fidelio Industries Holding AB	Stockholm	556897-5717	100%
Bellbox Holding AB	Stockholm	556820-3284	84%
Acetaria Holding AB	Stockholm	559051-3221	96%

	2023-12-31	2022-12-31
	Moderbolaget	
Ingående anskaffningsvärde	673 739	784 332
Förvärv av andelar i dotterföretag	200	1 515
Nedskrivning av andelar i dotterföretag	-143 174	-128 155
Försäljning av andelar i dotterföretag	-	-953
Aktieägartillskott	-	17 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	530 765	673 739

Not 9 Andelar i intresseföretag

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Företag	Säte	Kap. andel %		
Organisationsnummer				
Chino Bidco ApS	Köpenhamn	28%	84 905	98 269
40 790 233			-	-
			84 905	98 269

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Övriga poster	7	11	7	11
	7	11	7	11

ank=20240705_2024070809023

Not 11 Upplysningar om aktiekapitalet

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	15 000	10,00
Antal/värde vid årets utgång	15 000	10,00

Av de 15 000 aktierna är 5 000 st A-aktier och 10 000 B-aktier

Not 12 Övriga långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Skulder till koncernföretag	6 214	–	6 214	–
Externa aktieägarlån	41 575	38 500	41 575	38 500
Övriga långfristiga skulder	19 667	19 088	19 667	19 088
	67 456	57 588	67 456	57 588

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Övriga poster	175	206	50	50
	175	206	50	50

Not 14 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
	Koncernen		Moderbolaget	
Andel i intressebolags resultat	12 545	6 293	–	–
	12 545	6 293	–	–

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Det finns inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser i koncernen eller i moderbolaget.

Not 16 Disposition av vinst eller förlust
(Redovisas i kr)

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	Moderbolaget
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kronor):	
balanserad vinst	464 594 303
årets resultat	8 807 021
	473 401 324
Disponeras så att i ny räkning överföres	473 401 324
	473 401 324

Not 17 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Moderbolaget har sedan räkenskapsårets slut förvaltat sina tillgångar. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat.

Not 18 Definition av nyckeltal

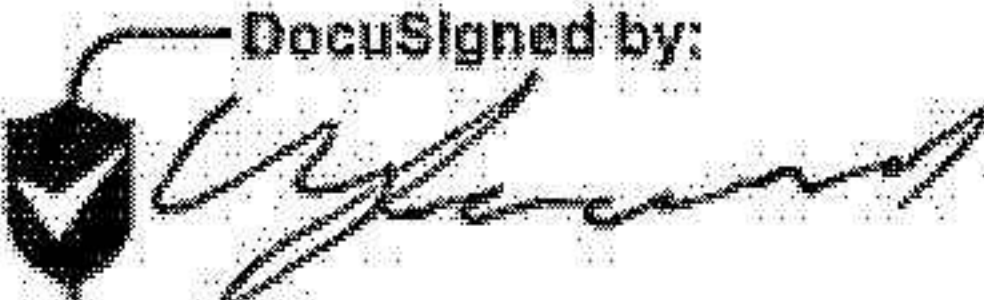
Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

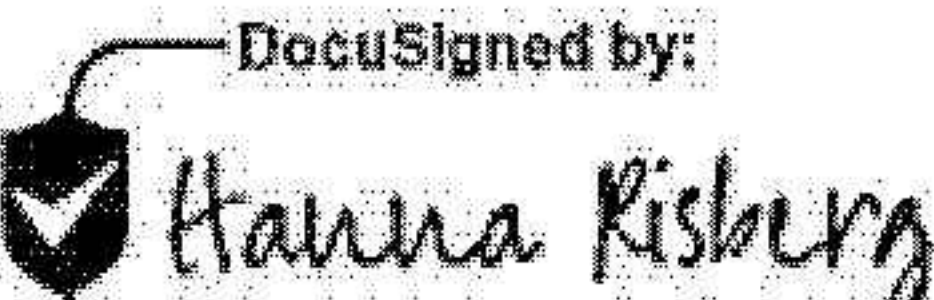
Fidello Capital I AB
556811-0851

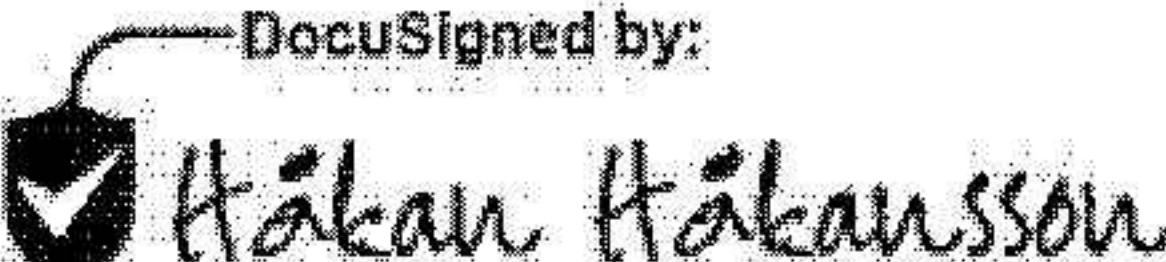
Stockholm, den dag som framgår av våra elektroniska underifter

DocuSigned by:

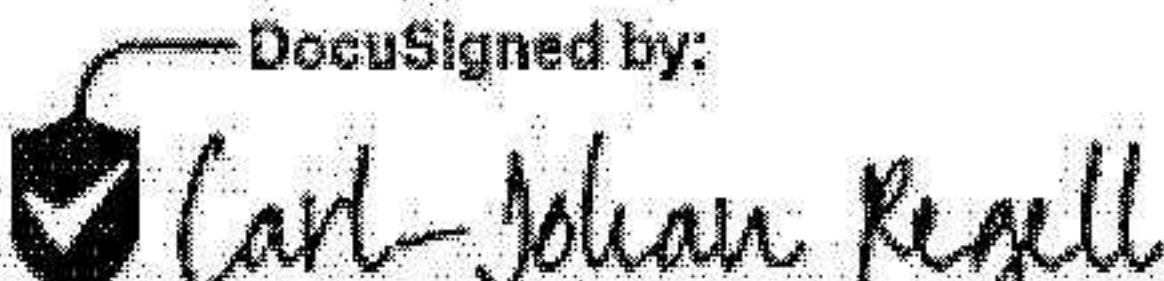
8116437E5F14418...
Gabriel Fitzgerald
Verkställande direktör

DocuSigned by:

683605CC304748A...
J. Lundberg
Styrelseledamot

DocuSigned by:

4563E36E64F8490...
Hanna Risberg
Styrelseledamot

DocuSigned by:

52CBFCAAF3D541E...
Håkan Håkansson
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

DocuSigned by:

33F8D04CCBCA4A2...
Carl Johan Regell
Auktoriserad revisor

enk=20240705:2024070809024

Certificate Of Completion

Envelope Id: F7432B689DD644CD9720AA0A0BFE2A01
Subject: Complete with DocuSign: Årsredovisning Fidelio Capital I AB 2023.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 14
Certificate Pages: 6
AutoNav: Enabled
EnvelopeId 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
2024-06-18 | 18:54
Holder: Saga Meyer Viklund
Saga.MeyerViklund@vinge.se

Location: DocuSign

Signer Events

Carl-Johan Regell
carl.johan.regell@se.gt.com
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

Signature

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

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 151.177.86.249

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusi
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig
n/2PSIGAES/SERVID02

Timestamp

Sent: 2024-06-18 | 18:59
Viewed: 2024-06-19 | 10:22
Signed: 2024-06-19 | 10:23

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: afae3afb-aa82-5eb6-9747-86e2ab6bc54b
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-19 | 10:22

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 2024-06-19 | 10:22
ID: e6d3ae1a-5667-46f3-9f8f-bcddac1116d7

Gabriel Fitzgerald
Gabriel.Fitzgerald@fidellocapital.com
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

DocuSigned by:
Gabriel Fitzgerald
8116437E5F14418...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 193.117.230.114

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusi
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig
n/2PSIGAES/SERVID02

Sent: 2024-06-18 | 18:59
Viewed: 2024-06-19 | 09:27
Signed: 2024-06-19 | 09:27

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: 541b0199-c480-591e-8733-b168921e5bfe
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-19 | 09:27

Signer Events

Signature

Timestamp

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2024-02-01 | 11:48
ID: e5921429-d321-414b-84b4-c709b75c2efb

Håkan Håkansson
hakan.hakansson@fideliocapital.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None), Digital Certificate

DocuSigned by:
Håkan Håkansson
52CBFCAAF3D541E

Sent: 2024-06-18 | 18:59
Viewed: 2024-06-18 | 19:18
Signed: 2024-06-18 | 19:18

Signature Provider Details:
Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 104.28.31.63
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02

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: 59a0f9ab-eaf2-505c-8bd4-6c6300293f64
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-18 | 19:17

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2024-06-18 | 19:18
ID: cef097e3-6937-4811-beae-e17ee5d8578a

Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.com
Authorised signatory
Security Level: Email, Account Authentication
(None), Digital Certificate

DocuSigned by:
Hanna Risberg
4683E36E04F8490

Sent: 2024-06-18 | 18:59
Viewed: 2024-06-18 | 19:19
Signed: 2024-06-18 | 19:19

Signature Provider Details:
Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 146.247.165.124
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02

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: 3df0253b-1c2c-550e-90e8-37b74372c2cc
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-18 | 19:09

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2024-06-18 | 19:19
ID: 758a0499-879a-424e-8146-75370ec0a251

Ulf Lundahl
ulfundahl03@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication
(None), Digital Certificate

DocuSigned by:
Ulf Lundahl
683605CC364748A

Sent: 2024-06-18 | 18:59
Viewed: 2024-06-18 | 21:18
Signed: 2024-06-18 | 21:19

Signature Provider Details:
Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 78.71.142.97
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02

Authentication Details

ank=20240705,2024070809025

Signer Events

Signature

Timestamp

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: d45fb6c2-dec5-5064-bcaf-3136bfe11390
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2024-06-18 | 21:17
Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2021-06-30 | 23:49
ID: d4af8c7a-be4f-438a-93bb-8e7575ebeb86

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

Hanna Risberg
hanna.risberg@fidellocapital.com
Authorised signatory
Security Level: Email, Account Authentication
(None)
Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2024-06-18 | 19:19
ID: 758a0499-879a-424e-8146-75370ec0a251

COPIED

Sent: 2024-06-18 | 20:19

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2024-06-18 18:59
Envelope Updated	Security Checked	2024-06-18 20:19
Certified Delivered	Security Checked	2024-06-18 21:18
Signing Complete	Security Checked	2024-06-18 21:19
Completed	Security Checked	2024-06-19 10:23

Payment Events

Status

Timestamps

Electronic Record and Signature Disclosure

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

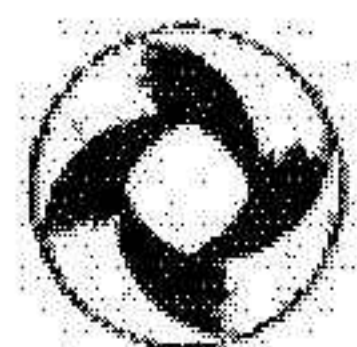
The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

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 0721653791
Saga Meyer Viklund

ank=20240705:2024070809027

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fidelio Capital I AB

Org.nr. 556811 - 0851

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Fidelio Capital I AB för år 2023.

Enligt min 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 kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs är närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

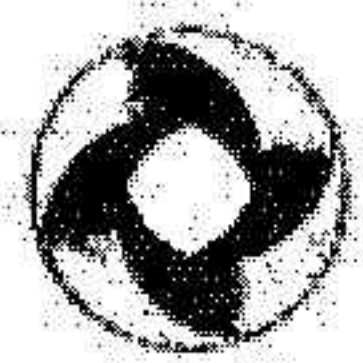
Revisorns ansvar

Mina 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 misstag, och att lämna en revisionsberättelse som

innehåller mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.



- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fidelio Capital I AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet **Revisorns ansvar**. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 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. 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Anmärkning

Vid flera tillfällen under räkenskapsåret har avdragen skatt och sociala avgifter inte betalats i rätt tid. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt aktiebolagslagen, men försummelserna har inte medfört någon skada för bolaget, utöver dröjsmålsräntor.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Carl-Johan Regell
Auktoriserad revisor

ank=20240705:2024070809028



COMPLETED BY ALL:
19.06.2024 10:46
SENT BY OWNER:
Matilda Läckgren · 10.06.2024 14:21
DOCUMENT ID:
Syka1dVBR
ENVELOPE ID:
S1R2JuErC-Syka1dVBR

Document history

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

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. CARL-JOHAN REGELL carl.johan.regell@se.gt.com	Signed Authenticated	19.06.2024 10:46 19.06.2024 10:45	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/06/20) 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.

