

Årsredovisning för
Carneo Real Estate Solution AB
559116-2457

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-10
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Carneo Real Estate Solution AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-13. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-06-17.


Roger Johanson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Carneo Real Estate Solution AB (CAS RE), 559116-2457, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Carneo Real Estate Solution AB (Fonden) erbjuder kunder exponering i en portfölj av illikvida fastighetstillgångar som är diversifierade över årgång, strategi och geografi. Fonden har en evergreen-struktur och erbjuder NAV-exponering från dag 1. Detta medför att investerare kan undvika det mångåriga arbete som krävs för att bygga upp en egen portfölj med stabil avkastning över tid. Vid utgången av 2023 hade fonden ett totalt förvaltad kapital på 53 MSEK att jämföras med 58 MSEK per 2022-12-31.

Fonden är stängd för nya investerare och målsättningen är att avveckla fonden så fort som möjligt. Fonden innehar fortfarande en investering i Makena Perpetual U.S. Real Estate Fund L.P. och likvidation av bolaget kommer inte påbörjas innan positionen är såld och alla investerare har lämnat fonden.

Ägarförhållanden

A-aktierna ägdes vid årets utgång till 100 procent av Carnegie Fonder AB, (556266-6049). Carnegie Fonder AB hade vid årets utgång 99,82 procent av rösterna och 98,31 procent av antalet aktier.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Fonden kallade in kapital från befintliga investerare vid ett tillfälle under året. 0,55MUSD kallades in under december månad varav majoriteten investerades vidare i Makena Perpetual U.S. Real Estate Fund L.P.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De väsentligaste riskerna för verksamheten är:

- Fondens exponering för långsiktig marknadsrisk. De finansiella innehav som finns i fondens underliggande fonder exponeras dagligen för marknadsrisk men värdering och rapportering sker på kvartalsbasis.
- Operativa risker uppstår löpande som en konsekvens av verksamheten. Fonden strävar efter att begränsa dessa risker så långt det är möjligt. Fonden har en tydlig fördelning av roller och ansvar och rutiner finns för att förebygga intressekonflikter.

Hållbarhetsupplysningar

Fonden omfattas av lagstiftning inom hållbarhetsrelaterade upplysningar kopplat till EUs hållbarhetsregelverk. I enlighet med artikel 6 i den så kallade Taxonomiförordningen lämnar Carneo Real Estate Solution AB följande upplysning: Denna finansiella produkts underliggande investeringar beaktar inte EU-kriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Nettoomsättning	271	26	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	-8 657	8 573	120 423	-24 805	8 316
Soliditet %	96	93	98	99	98

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående medel

	<i>Belopp i kr</i>
Överkursfond	32 614 566
Balanserat resultat	30 221 229
Årets resultat	-9 374 162
Summa	53 461 633
Balanseras i ny räkning	53 461 633
Summa	53 461 633

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter. Redovisningsvaluta är svenska kronor. Samtliga belopp anges i kronor om inget annat anges.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Övriga rörelseintäkter		271 362	26 029
		<u>271 362</u>	<u>26 029</u>
Rörelsens kostnader			
Administrationskostnader	2,3	-1 229 315	-1 655 709
Övriga rörelsekostnader		-526 627	-467 226
Rörelseresultat		<u>-1 484 580</u>	<u>-2 096 906</u>
Resultat från finansiella investeringar			
Utdelning på finansiella anläggningstillgångar		2 318 974	-
Värdeförändring på finansiella anläggningstillgångar		-9 532 946	8 512 697
Ränteintäkter och liknande resultatposter		74 973	2 156 804
Räntekostnader och liknande resultatposter		-33 882	-
Resultat efter finansiella poster		<u>-8 657 461</u>	<u>8 572 595</u>
Resultat före skatt		<u>-8 657 461</u>	<u>8 572 595</u>
Skatt på årets resultat	4	-716 701	-1 685 996
Årets resultat		<u>-9 374 162</u>	<u>6 886 599</u>

2024062023297



Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	53 145 638	57 912 086
		<u>53 145 638</u>	<u>57 912 086</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>53 145 638</u>	<u>57 912 086</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		216 249	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1</u>	<u>-</u>
		<u>216 250</u>	<u>12</u>
Kassa och bank		<u>2 407 933</u>	<u>446 145</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>2 624 183</u>	<u>446 157</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>55 769 821</u>	<u>58 358 243</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		53 300	53 300
		<u>53 300</u>	<u>53 300</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		32 614 566	23 862 778
Balanserad vinst eller förlust		30 221 229	23 731 495
Årets resultat		-9 374 162	6 886 599
		<u>53 461 633</u>	<u>54 480 872</u>
Summa eget kapital		<u>53 514 933</u>	<u>54 534 172</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		14 944	-
Skatteskulder		223 824	1 950 087
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 016 120	1 873 984
		<u>2 254 888</u>	<u>3 824 071</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>55 769 821</u>	<u>58 358 243</u>

Eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Eget kapital 2022-01-01					
Vid årets början	53 300	23 859 478	-79 023 379	119 835 789	64 725 189
Omföring nyemission		3 300			3 300
Omföring av föregående års resultat			119 835 789	-119 835 789	-
Utdelning STAM aktier PREF B001-B003			-1 110 500		-1 110 500
Årets resultat				6 886 599	6 886 599
Eget kapital 2022-12-31	53 300	23 862 778	23 731 495	6 886 599	54 534 172
Eget kapital 2023-01-01					
Vid årets början	53 300	23 862 778	23 731 495	6 886 599	54 534 172
Nyemission		8 751 788			8 751 788
Omföring av föregående års resultat			6 886 599	-6 886 599	-
Utdelning STAM aktier			-396 865		-396 865
Årets resultat				-9 374 162	-9 374 162
Eget kapital 2023-12-31	53 300	32 614 566	30 221 229	-9 374 162	53 514 933

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

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

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar i denna kategori klassificeras som illikvida tillgångar som värderas löpande till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen.

Värderingen kommer från externt erhållet underlag (Makena). Värderingen baseras på branschens sedvanliga värderingsprinciper, EVCA. (European Private Equity and Venture Capital Association).

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning räknas bli betalt.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan (SEK) till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Tillgångar såsom exempelvis investeringar i riskkapitalstrukturer i utländsk valuta samt skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkning redovisas i resultaträkningen.

Intäkter

Intäkterna redovisas i den omfattning de sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolagets och att dessa kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Vinstdelning

Vinstdelningen utgörs av förvaltningsarvoden, vilka beräknas baserat på fondförmögenheten. Vinstdelningen beräknas dels som en fast andel och dels som en rörlig andel baserat på kapitalets utveckling under perioden.

Vinstdelningen tillgodogörs därefter det förvaltande fondbolaget, tillika bolagets A-aktieägare, genom utdelning. Utdelningen till A-aktieägarna administreras genom att de enskilda investerarnas andel av förvaltningen räknas av från värdet på investerarnas korresponderande preferensaktier i bolaget och omfördelas därefter inom bolagets egna kapital till förmån för A-aktierna.

Inkomstskatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskattningar och bedömningar

Ändringar i antaganden kan komma att ha betydande effekt på de finansiella rapporterna i de perioder då antagandena ändras. Ovan beskrivs värderingsprinciper som kräver antaganden och uppskattningar. CAS RE onoterade fondinnehav värderas till verkligt värde. CAS RE tillämpar sina metoder på ett konsekvent sätt mellan perioderna, men beräkningen av verkligt värde kräver alltid en betydande grad av bedömningar. Baserat på de kontroller som tillämpas anser CAS RE verkliga

värden som redovisas i balansräkningen och förändringar i verkligt värde som redovisas i resultaträkningen är väl genomarbetade och avvägda och återspeglar de underliggande ekonomiska värdena.

Not 2 Administrationskostnad

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ersättning till ISEC Services AB	-	190 649
Övriga konsulter	1 229 315	1 465 060
Summa	1 229 315	1 655 709

Not 3 Ersättningar

Carnegie Fonder har fastställt ersättningspolicy i enlighet med Finansinspektionens föreskrifter. Styrelsen fattar beslut om ersättningar till anställda i ledande positioner. Enligt policyn kan såväl fast som rörliga ersättningar utgå till anställda. Den rörliga ersättningen är för samtliga berörda anställda helt diskretionär och baseras bl.a. på bolagets resultat, måttet av risktagande som genererat resultatet, långsiktighet och den anställdes arbetsprestationer. Ersättningar som utgår till anställda ska präglas av en sund balans mellan värnandet av Bolagets finansiella stabilitet och förtroende för den finansiella marknaden å ena sidan samt attraktiva marknadsmässiga konkurrenskraftiga ersättningar som premierar långsiktiga finansiella mål å den andra. För anställda som tillhör kategorin anställd som kan påverka företagets risknivå skall 40-60 procent av den tilldelade rörliga ersättningen skjutas upp i mellan tre till fyra år. Därtill kommer att utbetalning till nämnda kategori sker till 50% i kontanter och 50% i fondandelar. Utbetalning av uppskjuten ersättning får bl.a. inte ske eller ska jämkas om det i efterhand framkommer omständigheter som, om de var kända när resultatet för den anställde, resultatenheten eller Bolaget fastställdes, skulle haft en påtagligt mer än försumbar negativ effekt på resultatet som legat till grund för den uppskjutna ersättningen eller om Bolagets finansiella ställning väsentligen försämrats i förhållande till ställning som legat till grund för bestämmandet av den uppskjutna ersättningen och försämringen inte huvudsakligen är hänförlig till förändrade marknadsförhållanden.

Ersättningar 2023

Total ersättning till anställda

<i>Total ersättning exklusive rörlig del</i>	<i>Totalt antal anställda</i>	<i>Rörlig ersättning</i>	<i>Antal mottagare med rörlig ersättning</i>
65 437	71	18 044	51

Specifikation av ersättning enligt kategorierna

Anställda vars arbetsuppgifter har en väsentlig inverkan på företagets riskprofil

<i>TSEK</i>	<i>Andra anställda</i>				<i>Total</i>
	<i>Verkställande Ledning</i>	<i>som kan påverka risknivån</i>	<i>Rishtagare</i>	<i>Övriga anställda</i>	
Utbetald fast ersättning 1)	11 971	7 163	22 900	23 403	65 437
Antal anställda	4	6	24	37	71
Utbetald rörlig ersättning 1)	7 690	2 638	4 876	2 840	18 044
Antal anställda	3	6	21	21	51
Intjänad rörliga ersättningar	14 750	3 525	10 575	3 780	32 630
Aktierelaterade rörliga ersättningar	-	-	-	-	-
Uppskjuten ersättning 2)	4 098	1 239	2 152	900	8 389
Utfästa och utbetalade ersättningar 3)	26 538	7 402	17 603	7 520	59 063
Avgångsvederlag (utbetalda)	-	-	-	240	240
Antal personer	-	-	-	1	1
Utfästa avgångsvederlag (ej utbetalda)	-	-	-	-	-
Antal personer	-	-	-	-	-
Högsta enskilda avgångsvederlag (ej utbetalda)	-	-	-	-	-

1) Rörliga ersättningar definieras som ersättning som inte på förhand är fastställd till belopp eller storlek. All annan ersättning rapporteras som fast ersättning och omfattar lön, pensionsavsättningar, avgångsvederlag och förmåner. Rapporterade belopp är exklusive sociala avgifter.

2) Andelen uppskjuten ersättning varierar mellan 40 och 60 procent och perioden för uppskjuten utbetalning varierar mellan tre och fyra år beroende på den rörliga ersättningens storlek och med ansvar och riskmandat hos respektive särskild reglerad personal.

3) Belopp som betalas ut under första kvartalet 2023 har inkluderats.

Avgångsvederlag beslutas och utbetalas när en anställning ofrivilligt avslutas innan uppnådd pensionsålder, eller när en anställd slutar frivilligt i utbyte mot avgångsvederlag

Not 4 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Utländsk skatt på värdepapper	-	49 389
Årets skattekostnad	385 337	296 885
Skatt på grund av ändrad beskattning	331 364	1 339 722
	716 701	1 685 996

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Makena Perpetual U.S. Real Estate Fund L.P(1)		
Ingående anskaffningsvärden:	44 156 795	44 156 795
Årets investeringar	4 766 498	-
Årets avyttringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	48 923 293	44 156 795
Ingående värdeförändringar	-5 296 969	2 011 224
Årets värdeförändringar	-3 464 290	-7 308 193
Utgående värdeförändringar	-8 761 259	-5 296 969
Ingående valutaeffekter	19 052 260	3 231 369
Årets valutaeffekter	-6 068 656	15 820 891
Utgående valutaeffekter	12 983 604	19 052 260
Utgående bokfört värde	53 145 638	57 912 086

¹Innehaven är värderade till verkligt värde per den 31 december. De långfristiga värdepappersinnehavens värde är baserat på värderingen erhållen från respektive underliggande fond upprättad per den 31 december. Innehaven är värderade till balansdagens valutakurs.

Not 6 Utfäst kapital

	2023-12-31	
	USD	SEK
Makena Perpetual U.S. Real Estate Fund L.P.	2 427 555	24 376 609
Totalt kvarvarande		24 376 609

Avser det ännu ej neddragna utfästa kapitalet i respektive riskkapitalfond.

Not 7 Antal aktier och kvotvärde

	<i>Antal</i>	<i>Kvotvärde</i>
Aktieslag		
Stamaktier serie A	50 000	93,81%
Preferensaktier B001	781	1,47%
Preferensaktier B002	119	0,22%
Preferensaktier B003	2 400	4,50%
Aktiekapital	53 300	

Röstvärde

Stamaktier serie A: Stamaktier av serie A medför tio röster

Preferensaktier: Preferensaktier medför en röst vardera

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser finns att rapportera.

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Peter Gullmert
Styrelseordförande

Roger Johanson
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Yulia Zhuravel
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557519854041

Dokument

Carneo Real Estate Solution AB ÅR 2023
Huvuddokument
11 sidor
Startades 2024-06-13 09:10:44 CEST (+0200) av Daniel
Larsson (DL)
Färdigställt 2024-06-13 15:50:24 CEST (+0200)

Initierare

Daniel Larsson (DL)
Carnegie Fonder
daniel.larsson@carnegiefonder.se

Signerare

Peter Gullmert (PG)
Identifierad med svenskt BankID som "PETER
GULLMERT"
Personnummer 197810030051
Peter.Gullmert@carnegiefonder.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"PETER GULLMERT"
Signerade 2024-06-13 14:28:42 CEST (+0200)

Roger Johanson (RJ)
Identifierad med svenskt BankID som "ROGER
JOHANSON"
Personnummer 195910318715
roger.johanson@carnegiefonder.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ROGER JOHANSON"
Signerade 2024-06-13 09:21:08 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557519854041

2024062023306

Yulia Zhuravel (YZ)

Identifierad med svenskt BankID som "IULIA
ZHURAVEL"

Personnummer 198610116025

yulia.zhuravel@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"IULIA ZHURAVEL"

Signerade 2024-06-13 15:50:24 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Carneo Real Estate Solution AB, org.nr 559116-2457

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Carneo Real Estate Solution AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Carneo Real Estate Solution 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 Carneo Real Estate Solution 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 Carneo Real Estate Solution 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 Carneo Real Estate Solution 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 Carneo Real Estate Solution 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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Yulia Zhuravel
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-13 13:48:42 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: IULIA ZHURAVEL

Datum

Yulia Zhuravel

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024062023309