

Bolagsverket

2024-06-19

# Årsredovisning

för

## Fidelio Capital III Holding AB

559382-6042

Räkenskapsåret


2023

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i ovanstående bolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 10 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm, 10 juni 2024

  
Hanna Risberg

2024062002119

**Årsredovisning**  
för  
**Fidelio Capital III Holding AB**

559382-6042

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Fidelio Capital III Holding AB  
Org.nr 559382-6042

1 (7)

Styrelsen för Fidelio Capital III Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i euro, EUR. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela euro (EUR). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget registrerades 2022-05-25 och har som ändamål att förvalta fast och lös egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under det första räkenskapsåret erhållit aktieägartillskott för att finansiera verksamheten.

Under räkenskapsåret har Bolaget genomfört ytterligare aktiekapitaltillskott i befintliga intressebolaget Odevo TopCo AB. Genom indirekta dotterbolag tillhandahåller Odevo fastighetsförvaltningstjänster i Norden, Storbritannien och USA. Under räkenskapsåret har indirekta dotterbolag till Odevo TopCo AB förvärvat majoriteten av aktierna i flera bolag för att öka verksamhetens närvaro i USA, Storbritannien och Finland.

Den höga inflationen med efterföljande stigande räntor har påverkat bolaget och dess indirekta intressebolag. Styrelsens bedömning är att de underliggande bolagen genomfört nödvändiga åtgärder för att hantera denna påverkan.

### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den pågående konflikten i Ukraina och de ökade spänningarna i Mellanöstern bedöms inte ha en direkt ekonomisk påverkan på bolagets verksamhet. En period av fortsatt höga räntenivåer och marknadsturbulens kan förväntas.

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

Flerårsöversikt (Teur)	2023	2022 (8 mån)
Resultat efter finansiella poster	100 165	17 055
Balansomslutning	180 932	73 593
Soliditet (%)	100,0	100,0

Fidelio Capital III Holding AB  
Org.nr 559382-6042

2 (7)

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	3 000	56 525 000	17 054 839	73 582 839
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		17 054 839	-17 054 839	0
Erhållna aktieägartillskott		7 100 000		7 100 000
Årets resultat			100 164 601	100 164 601
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>3 000</b>	<b>80 679 839</b>	<b>100 164 601</b>	<b>180 847 440</b>

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (euro):

balanserad vinst	80 679 839
årets vinst	100 164 601
	<b>180 844 440</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	180 844 440
	<b>180 844 440</b>

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

2024062002121

Fidelio Capital III Holding AB  
Org.nr 559382-6042

3 (7)

## Resultaträkning

Not

2023-01-01  
-2023-12-31

2022-05-25  
-2022-12-31  
(8 mån)

### Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

54 280

0

Övriga rörelseintäkter

33 388

0

### Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-67 329

-10 000

Övriga rörelsekostnader

-253

-696 858

**-67 582**

**-706 858**

### Rörelseresultat

**20 086**

**-706 858**

### Resultat från finansiella poster

Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är  
anläggningstillgångar

100 144 499

17 761 697

Räntekostnader och liknande resultatposter

15

0

**100 144 515**

**17 761 697**

### Resultat efter finansiella poster

**100 164 601**

**17 054 839**

### Resultat före skatt

**100 164 601**

**17 054 839**

### Årets resultat

**100 164 601**

**17 054 839**

2024062002122

Fidelio Capital III Holding AB  
Org.nr 559382-6042

4 (7)

**Balansräkning**

Not

2023-12-31

2022-12-31

**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar***Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

6 000

0

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

180 801 530

73 537 760

**180 807 530****73 537 760****Summa anläggningstillgångar****180 807 530****73 537 760****Omsättningstillgångar***Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar

67 850

0

Övriga fordringar

1 978

0

**69 828****0***Kassa och bank*

54 620

55 078

**Summa omsättningstillgångar****124 448****55 078****SUMMA TILLGÅNGAR****180 931 978****73 592 839**

2024062002123

Fidelio Capital III Holding AB  
Org.nr 559382-6042

5 (7)

## Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

3 000

3 000

**3 000**

**3 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust

80 679 839

56 525 000

Årets resultat

100 164 601

17 054 839

**180 844 439**

**73 579 839**

**Summa eget kapital**

**180 847 439**

**73 582 839**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

69 539

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

15 000

10 000

**Summa kortfristiga skulder**

**84 539**

**10 000**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**180 931 978**

**73 592 839**

2024062002124

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Finansiella instrument

##### *Andra långfristiga värdepappersinnehav*

Andra långfristiga värdepappersinnehav redovisas initialt till anskaffningsvärde och därefter till verkligt värde via resultaträkningen som finansiell intäkt. Bolaget använder därmed möjligheten att tillämpa IFRS 9 i enlighet med K3 kapitel 12 i BFNAR 2012:1.

##### *Fordringar*

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga fordringar redovisas som omsättningstillgångar. Fordringar som inte redovisas till upplupet anskaffningsvärde värderas till verkligt värde.

##### *Låneskulder*

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten justeras mellanskillnaden. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

#### Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

### Not 2 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Fidelio Capital III TopCo AB med organisationsnummer 559374-5887 med säte i Stockholm.

### Not 3 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser att rapportera.

Fidelio Capital III Holding AB  
Org.nr 559382-6042


7 (7)

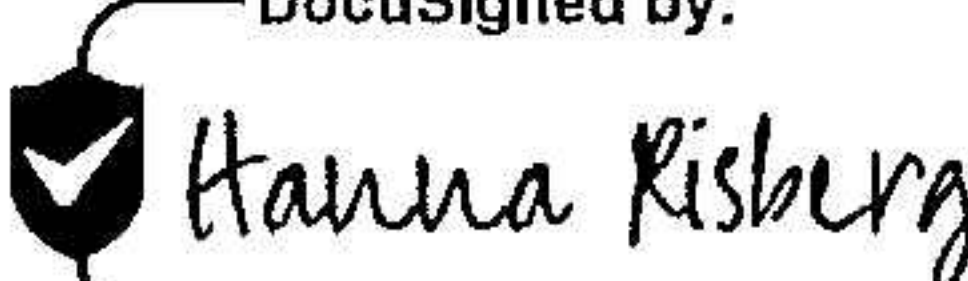
2024062002126

**Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	73 537 760	
Förvärv	7 119 271	55 776 063
Förändring i verkligt värde	100 144 499	17 761 697
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>180 801 530</b>	<b>73 537 760</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>180 801 530</b>	<b>73 537 760</b>

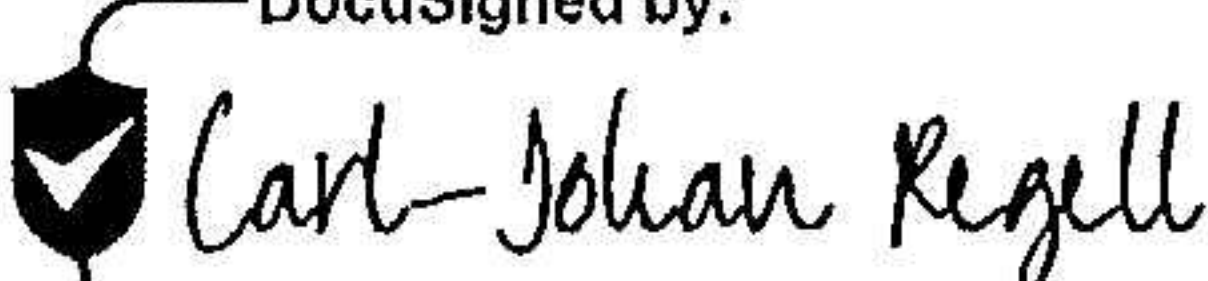
Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

DocuSigned by:  
  
6F98226F1178444...  
Alexandra Björklund  
Styrelseledamot, Ordförande

DocuSigned by:  
  
188971DB7E97497...  
Hanna Risberg  
Styrelseledamot

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

Grant Thornton Sweden AB

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

Certificate Of Completion

Envelope Id: 04E7B133CD1147D6BB11F16B762754CE
Subject: Complete with DocuSign: Fidelio Capital III Holding AB Årsredovisning 2023.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 8
Certificate Pages: 6
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se
IP Address: 84.17.216.56

Record Tracking

Status: Original
04-11-2024 | 11:25
Holder: Hanna Risberg
hanna.risberg@fideliocapital.se

Location: DocuSign

Signer Events

Alexandra Björklund
alexandra.bjorklund@fideliocapital.se
CFO
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature

DocuSigned by:
Alexandra Björklund
6F98226F1178444...

Timestamp

Sent: 04-11-2024 | 11:26
Viewed: 04-11-2024 | 11:45
Signed: 04-11-2024 | 12:46

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docuSign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Using IP Address: 146.247.165.124

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 8d88aced-8a34-5d1d-bd54-7253b7bf4ea8
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 04-11-2024 | 11:45

Identity Verification Details:
Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 8d88aced-8a34-5d1d-bd54-7253b7bf4ea8
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 04-11-2024 | 12:07

Identity Verification Details:
Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 8d88aced-8a34-5d1d-bd54-7253b7bf4ea8
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 04-11-2024 | 12:45

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

## Signer Events

Hanna Risberg  
hanna.risberg@fideliocapital.se  
Legal Counsel  
Fidelio Capital AB

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 Provider Location: <https://ps-ws.dsf.docuign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02>

### Authentication Details

#### Identity Verification Details:

Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27  
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 884b82de-8e5e-5d76-a66d-e6946606f9e3  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 04-11-2024 | 11:29

#### Identity Verification Details:

Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27  
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 884b82de-8e5e-5d76-a66d-e6946606f9e3  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 04-11-2024 | 15:52

### Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

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 Provider Location: <https://ps-ws.dsf.docuign.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02>

### Authentication Details

#### Identity Verification Details:

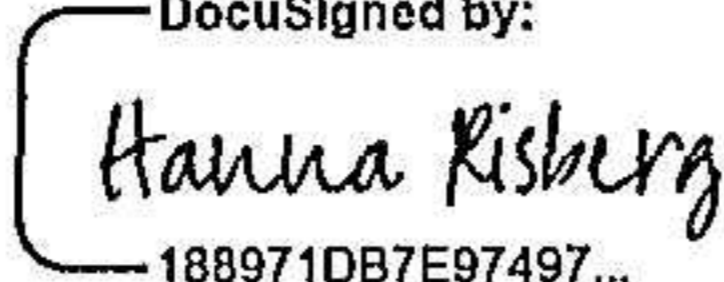
Workflow ID: f3d1af00-895c-45ba-bdef-c5f3f36e8e27  
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: f58bf188-2b85-54fb-b611-c0aebaec3c4  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 04-11-2024 | 15:56

### Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 04-11-2024 | 15:57  
ID: 9be32534-f7d3-48c1-b143-b754c74cdf4d

## In Person Signer Events

## Signature

DocuSigned by:  
  
188971DB7E97497...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 146.247.165.124

## Timestamp

Sent: 04-11-2024 | 11:26  
Viewed: 04-11-2024 | 15:52  
Signed: 04-11-2024 | 15:52

## Signature

## Timestamp

<b>Editor Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Agent Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Intermediary Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Certified Delivery Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Carbon Copy Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Witness Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Notary Events</b>	<b>Signature</b>	<b>Timestamp</b>
<b>Envelope Summary Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	04-11-2024   11:26
Certified Delivered	Security Checked	04-11-2024   15:57
Signing Complete	Security Checked	04-11-2024   15:57
Completed	Security Checked	04-11-2024   15:57
<b>Payment Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
<b>Electronic Record and Signature Disclosure</b>		

2024-06-20 02:12:55

## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, Fidelio Capital AB (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 Fidelio Capital AB:**

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: [hakan@fideliocapital.se](mailto:hakan@fideliocapital.se)

### **To advise Fidelio Capital AB 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 [hakan@fideliocapital.se](mailto:hakan@fideliocapital.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 Fidelio Capital AB**

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 [hakan@fideliocapital.se](mailto:hakan@fideliocapital.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 Fidelio Capital AB**

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 [hakan@fideliocapital.se](mailto:hakan@fideliocapital.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 Fidelio Capital AB 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 Fidelio Capital AB during the course of your relationship with Fidelio Capital AB.

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fidelio Capital III Holding AB

Org.nr. 559382 - 6042

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fidelio Capital III Holding AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fidelio Capital III Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för

att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste



också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Fidelio Capital III Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fidelio Capital III Holding AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

**Grant Thornton Sweden AB**

Carl-Johan Regell  
Auktoriserad revisor

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024062002135



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
11.04.2024 15:58  
SENT BY OWNER:  
Hugo Lundström • 11.04.2024 15:06  
DOCUMENT ID:  
H1YtxvBxC  
ENVELOPE ID:  
ByFvxwHeC-H1YtxvBxC

DOCUMENT NAME:  
Revisionsberättelse Fidelio Capital III Holding 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	11.04.2024 15:58 11.04.2024 15:27	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1963/06/20) IP: 194.14.78.10

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document

## ⚙️ Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed