

Årsredovisning
för
Library Capital AB
559216-4718

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Library Capital AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-06-28



Martin Andersson

2024070838445

Årsredovisning
för
Library Capital AB

559216-4718

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Library Capital AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Aif-förvaltaren Library Capital ABs verksamhet består i att bedriva förvaltning av fonden Library Capital Value Opportunities.

Bolaget ägs till 100 % av Library Capital Partners AB, org nr 559216-4908, och har sitt säte i Stockholm.

Bakgrund:

Under det förlängda räkenskapsåret 2019 - 2020 förvärvades Bolaget till 100% av Library Capital Partners AB. Detta för att bli ett operationellt bolag där verksamheten skall vara, att som Auktoriserad AIF-förvaltare förvalta alternativa investeringsfonder.

För verksamheten krävs tillstånd. Detta erhöles i november 2020 från Finansinspektionen och bolaget behöver utöver aktiebolagslagen förhålla sig till alla de lagar, förordningar och direktiv som reglerar Auktoriserade AIF-förvaltare och då främst Lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder samt AIFM-direktivet (2011/61/EU).

Från mitten av november 2020 till Fondstart den 1 Mars 2021 bedrevs ett arbete för att operationellt verkställa den av FI godkända Verksamhetsplanen gällande AIF-förvaltaren och dess förvaltning av Fonden Library Capital Value Opportunities. Vidare sattes de utlagda verksamheterna/funktionerna i operationellt läge.

Ett mycket omfattande arbete med att bygga en finansiell infrastruktur för att ge bästa förutsättningar för förvaltningen enligt Fondbestämmelserna verkställdes. Fonden är nu kopplad mot internationella investeringsbanker i hela världen i alla tidzoner. Även ISDA-avtal har erhållits under året inför Fondstarten.

Bolaget har följande tillstånd erhållna av FI 2020-11-12:

Tillstånd att förvalta AIF:er

Tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder, enligt lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder 3 kap. 1 §

Tillstånd förvalta AIF fondstrategi hedgefonder

Tillstånd att förvalta alternativa investeringsfonder med fondstrategi hedgefonder, enligt lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder 3 kap. 1 och 9 §§

Godkända fondbestämmelser enligt LAIF

Godkända fondbestämmelser, enligt 12 kap. 3 § lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder 4 kap. 9 § lag (2004:46) om värdepappersfonder

Bolaget skall drivas, enligt den av FI godkända Verksamhetsplanen och till den de tillhörande bilagorna 1

- 22 i form av riktlinjer för verksamheten samt Lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder och AIFM-direktivet (2011/61/EU).

I enlighet med ovan drivs funktioner för utlagd verksamhet.

Utlagd verksamhet omfattar funktionerna.

Compliance/Regelefterlevnad

Extern Värderingsfunktion

Back-Office funktion

Riskhanteringsfunktion för både Fond och den operationella delen av verksamheten

Internrevision

Bolaget har även ett antal avtal för vissa enklare stödtjänster gällande it, juridik, skatt och ekonomi.

Fonden Library Capital Value Opportunities har förvaltats enligt de av FI godkända fondbestämmelserna.

Fonden har enligt tidigare val SEB som trustee.

Extern Revisor är EY.

Förvaltningen av Fonden Library Capital Value Opportunities har under 2023 uppnått andra fulla förvaltningsår. Detta sätter till viss del ramar för Bolaget gällande kapitalkrav framöver.

Rutinmässigt har Verksamhetsplanen med dess bilagda riktlinjer översetts enligt LAIF och relevant lagstiftning med mindre uppdateringar i november 2023.

Den 11 december 2023 hade Bolaget ett Tillsynsmöte med representanter från FI på plats i Bolaget lokaler. Dagen efter mötet avslutar FI ärendet utan ytterligare frågor.

Bolaget har erhållit aktieägartillskott om 5,95 Mkr under 2023.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser enligt AIF-lagstiftningen under 2023 förutom till FI inrapporterade Styrelseförändringar.

Ägarförhållanden

Företaget är ett helägt dotterbolag till Library Capital Partners AB, org nr 559216-4908, med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2019/20 (17 mån)
Nettoomsättning	1 969	3 403	2 318	0
Resultat efter finansiella poster	-6 100	-2 781	-6 472	-12 355
Soliditet (%)	81	76	78	88

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	6 772 862	-2 780 535	4 042 327
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-2 780 535	2 780 535	0
Erhållna aktieägartillskott		5 950 000		5 950 000
Årets resultat			-6 100 467	-6 100 467
Belopp vid årets utgång	50 000	9 942 327	-6 100 467	3 891 860

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	9 942 327
årets förlust	-6 100 467
	3 841 860

disponeras så att
i ny räkning överföres

	3 841 860
--	-----------

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	1 969 294	3 402 641
		1 969 294	3 402 641
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-3 935 086	-3 595 747
Personalkostnader	3	-4 157 601	-2 586 081
		-8 092 687	-6 181 828
Rörelseresultat		-6 123 393	-2 779 187
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		22 951	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-25	-1 348
		22 926	-1 348
Resultat efter finansiella poster		-6 100 467	-2 780 535
Resultat före skatt		-6 100 467	-2 780 535
Årets resultat		-6 100 467	-2 780 535

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

34 000

36 342

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

331 355

395 364

365 355

431 706

Kassa och bank

4 428 096

4 900 377

Summa omsättningstillgångar

4 793 451

5 332 083

SUMMA TILLGÅNGAR

4 793 451

5 332 083

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

5

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

9 942 327

6 772 862

Årets resultat

-6 100 467

-2 780 535

3 841 860

3 992 327

Summa eget kapital

3 891 860

4 042 327

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

317 004

236 021

Övriga skulder

379 041

188 329

Upplupna kostnader

205 546

865 406

Summa kortfristiga skulder

901 591

1 289 756

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 793 451

5 332 083

Kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-6 100 467	-2 780 535
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-6 100 467	-2 780 535
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		66 352	29 304
Förändring av leverantörsskulder		80 983	102 161
Förändring av kortfristiga skulder		-469 148	-35 712
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 422 280	-2 684 782
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		5 950 000	2 600 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 950 000	2 600 000
Årets kassaflöde		-472 280	-84 782
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		4 900 377	4 985 159
Likvida medel vid årets slut		4 428 097	4 900 377

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Kassaflödesanalys

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Uppgifter om moderföretag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Library Capital Partners AB, org nr 559216-4908, med säte i Stockholm.

Not 3 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

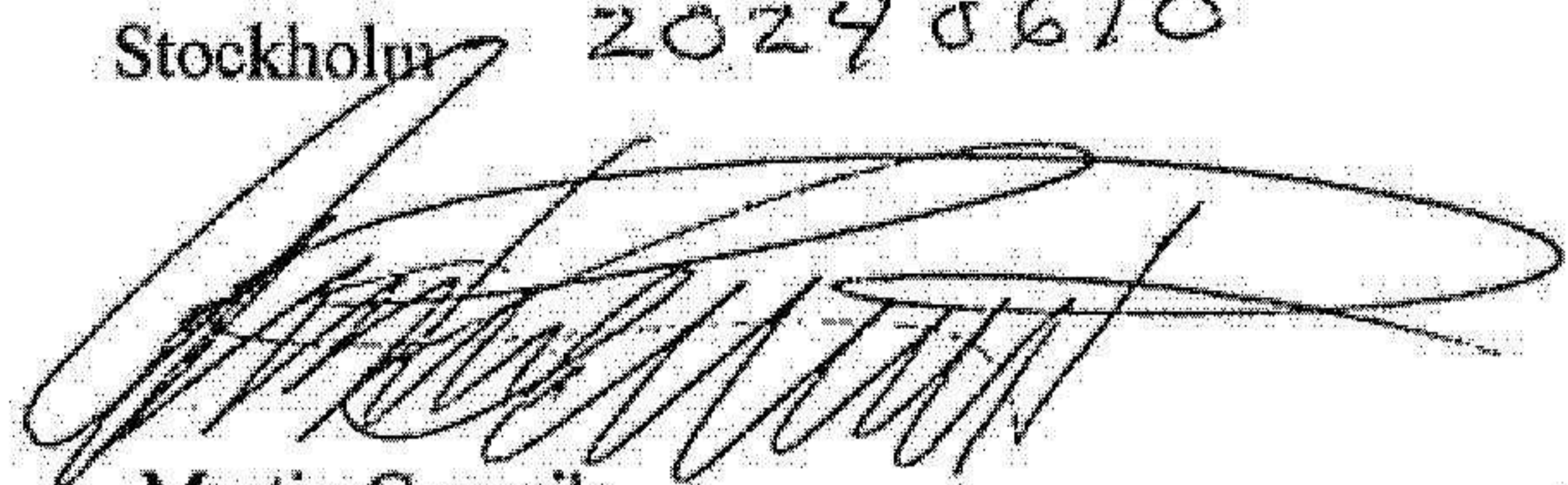
Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 5 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	500	100
	500	

Stockholm 2024 06 10



Martin Gemvik
Ordförande



Jörgen Tenor

Timotheos Mavropoulos



Martin Andersson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 11 juni 2024

Ernst & Young AB



Carl Rudin
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024070838454

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Library Capital AB, org.nr 559216-4718

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Library Capital AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Library Capital ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret 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 Library Capital 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.

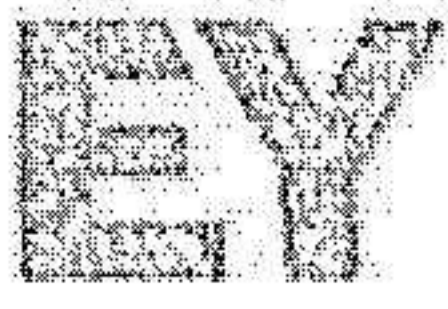
Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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.



Building a better
working world

2024070838455

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 av Library Capital AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Library Capital AB enligt god revisions 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 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. 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 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.

Stockholm // juni 2024

Ernst & Young AB

Carl Rudin
Auktoriserad revisor