

# ÅRSREDOVISNING

för

## Lyvia Group Holding AB


Org.nr. 559340-0301

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- kassaflödesanalys	6
- noter	7
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Lyvia Group Holding AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 27 juni 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm

2024-06-27  


Sebastian Karlsson

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

**Verksamheten****Viktiga förhållanden och väsentliga händelser**

Som ett led av att renodla verksamheten avyttrades Eitrium AB med dotterbolag under första kvartalet 2023. Lyvia koncernen har under året refinansierat tidigare skulder med ett nytt seniort finansieringspaket. Finansieringspaketet består av dels ett lån på 1 120 MSEK med förfallodatum i augusti 2026 och dels revolverfacilitet med tre månaders förfallotid på 480 MSEK, se not 5. Det nya finansieringspaketet ger Lyvia koncernen ytterligare kapital för fortsatta tillväxtambitioner.

**Verksamhetens art och inriktning**

Bolaget ska investera i och utveckla andra bolag och därmed förenlig verksamhet.

**Säte**

Företagets säte är Stockholm

**Flerårsöversikt**

	2023	2021/2022
Nettoomsättning	10 125 749	21 484 502
Res. efter finansiella poster	-25 096 721	786 521 927
Balansomslutning	4 077 709 239	1 772 160 790
Soliditet (%)	62,17	98,49

Definitioner av nyckeltal, se noter

**Förändringar i eget kapital**

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	962 201 785	783 334 216	1 745 561 001
Balanseras i ny räkning		783 334 216	-783 334 216	0
Erhållna aktieägartillskott		813 101 072		813 101 072
Årets resultat			-23 421 163	-23 421 163
Belopp vid årets utgång	25 000	2 558 637 073	-23 421 163	2 535 240 910

**Resultatdisposition**

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står balanserad vinst	2 558 637 073
årets förlust	-23 421 163
	2 535 215 910
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	2 535 215 910
	2 535 215 910

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2021-10-12 2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter m.m.</b>			
Nettoomsättning		10 125 749	21 484 502
Övriga rörelseintäkter		30 016	9 465
		10 155 765	21 493 967
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		0	-1 751 995
Övriga externa kostnader		-11 932 301	-20 135 763
Övriga rörelsekostnader		-4 945	-20 519
		-11 937 246	-21 908 277
<b>Rörelseresultat</b>		-1 781 481	-414 310
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-91 902 293	771 047 588
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 741 221	0
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		108 761 296	15 888 649
Räntekostnader och liknande resultatposter		-50 800 473	0
Räntekostnader till koncernföretag		-114 991	0
		-23 315 240	786 936 237
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-25 096 721	786 521 927
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Erhållna koncernbidrag		67 829 149	0
Lämnade koncernbidrag		-66 153 591	0
		1 675 558	0
<b>Resultat före skatt</b>		-23 421 163	786 521 927
Skatt på årets resultat		0	-3 187 711
<b>Årets resultat</b>		-23 421 163	783 334 216

2024070926812



**Lyvia Group Holding AB**

Org.nr. 559340-0301

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

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Andelar i koncernföretag	2	1 069 885 365	826 653 024
Fordringar hos koncernföretag	3	2 951 273 784	916 338 932
Andra långfristiga fordringar	4	108 982	1 883 842
		4 021 268 131	1 744 875 798
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 021 268 131</b>	<b>1 744 875 798</b>

**Omsättningstillgångar****Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		0	24 665 633
Fordringar hos koncernföretag		6 845 282	1 824 770
Övriga fordringar		3 382 950	0
		10 228 232	26 490 403

**Likvida medel**

Likvida medel	6	46 212 876	794 589
<b>Summa likvida medel</b>		<b>46 212 876</b>	<b>794 589</b>

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>56 441 108</b>	<b>27 284 992</b>
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 077 709 239</b>	<b>1 772 160 790</b>
-------------------------	--	----------------------	----------------------

2024070926813



**Lyvia Group Holding AB**

Org.nr. 559340-0301

**BALANSRÄKNING****EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

2023-12-31

2022-12-31

Not

25 000

25 000

25 000

25 000

**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

Årets resultat

2 558 637 073

962 201 785

-23 421 163

783 334 216

2 535 215 910

1 745 536 001

**Summa eget kapital**

2 535 240 910

1 745 561 001

**Långfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

**Summa långfristiga skulder**

5

1 452 538 697

0

1 452 538 697

0

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Aktuella skatteskulder

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

**Summa kortfristiga skulder**

1 062 787

22 835 954

85 653 884

179 402

3 187 711

3 187 711

250

362 605

25 000

34 117

89 929 632

26 599 789

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

4 077 709 239

1 772 160 790

2024070926814



**Lyvia Group Holding AB**  
Org.nr. 559340-0301

**KASSAFLÖDESANALYS**

2023-01-01

2023-12-31

(Belopp i SEK)

**DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN**

Rörelseresultat	-	1 781 481
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Erhållen ränta		315 118
Erlagd ränta	-	38 923 680
Betald skatt		-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten innan förändring av rörelsekapital</b>	<b>-</b>	<b>40 390 043</b>
Ökning (-) / Minskning (+) av kundfordringar		17 820 351
Ökning (+) / Minskning (-) av leverantörsskulder		7 453 646
Ökning (-) / Minskning (+) av övriga fordringar	-	44 265 686
Ökning (-) / Minskning (+) av övriga skulder		102 177 415
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>42 795 683</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i Finansiella anläggningstillgångar	-	1 533 455 597
Försäljning av andelar i dotterföretag		66 658 600
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>1 466 796 997</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån		1 454 835 171
Aktieägartillskott		14 584 429
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>1 469 419 600</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>45 418 286</b>
Likvida medel vid periodens början		794 589
Likvida medel avseende avvecklad verksamhet		-
Valutakursdifferens likvida medel		-
Likvida medel vid periodens slut		46 212 875



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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.

*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.

Not 2 Andelar i koncernföretag

Företag	Kapitalandel	Redovisat värde	Redovisat värde
Säte	%	2023	2022
Lyvia Group Mid Holding AB 559371-1756 Stockholm	100%	1 069 885 365	5 726 166
Mirovia Holding AB 559278-2758 Stockholm	100%	0	257 884 142
Äleven Holding AB 559211-4267 Stockholm	100%	0	420 876 885
Eitrium AB 559309-6737 Stockholm	89%	0	142 165 831
		1 069 885 365	826 653 024
			<b>2023-12-31</b>
			<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde		826 653 024	0
Lämnade aktieägartillskott		385 398 172	826 653 024
Försäljningar/utrangeringar		-142 165 831	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		1 069 885 365	826 653 024
Utgående redovisat värde		1 069 885 365	826 653 024

2024070926816



## NOTER

Not 3	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	918 163 702	0
	Tillkommande	2 033 110 082	916 338 932
	Omklassificeringar		0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 951 273 784	916 338 932
	Utgående redovisat värde	2 951 273 784	916 338 932

Not 4	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 883 842	0
	Försäljning av aktier*	-1 774 860	1 883 842
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	108 982	1 883 842
	Utgående redovisat värde	108 982	1 883 842

\* Revers av försäljning av aktier 2022.

Not 5	Skulder till kreditinstitut	2023-12-31	2022-12-31
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år	1 452 538 697	0

Under året har det ingått ett samarbete med Danske Bank och DnB, för mer information se Lyvia Group ABs årsredovisning 2023.

Not 6	Likvida medel	2023-12-31	2022-12-31
	Kassa och bank	190 864	794 589
	Cashpool	46 022 012	0
		46 212 876	794 589

Under året 2023 har bolaget ingått i koncernens gemensamma cashpool med ett saldo vid periodens slut om 46 022 012 SEK. Cashpoolsaldot redovisas som likvida medel samt som fordringar hos koncernföretag respektive skulder till koncernföretag.

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Aktier i dotterbolag	1 069 885 365	0
	Summa ställda säkerheter	1 069 885 365	0

Aktier i dotterbolag är pantsatta till förmån för skulder till kreditinstitut.

#### Not 8 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Lyvia Group AB (Publ), org.nr. 559290-4089  
Övergripande koncernredovisning upprättas av Lyvia Group AB (publ), org.nr. 559290-4089, Stockholm

# Lyvia Group Holding AB

Org.nr. 559340-0301

## NOTER

### Not 9 Definition av nyckeltal


Soliditet  
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Stockholm det datum som framgår av min elektroniska signatur.

Sebastian Karlsson  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB  
Nicklas Renström  
Auktoriserad revisor



# Verifikat

Transaktion 09222115557520481180

## Dokument

LGH ÅR 2023 final  
Huvuddokument  
9 sidor  
Startades 2024-06-20 14:44:51 CEST (+0200) av  
Madeleine Råberg (MR)  
Färdigställt 2024-06-26 14:27:48 CEST (+0200)

## Initierare

Madeleine Råberg (MR)  
Lyvia Group AB  
madeleine.raberg@lyviagroup.com  
+460760123222

## Signerare

Sebastian Karlsson (SK)  
Identifierad med svenskt BankID som "SEBASTIAN  
KARLSSON"  
Personnummer 19820424-3979  
sebastian.karlsson@lyviagroup.com  
+46 72 315 68 68



*Se*

Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"SEBASTIAN KARLSSON"  
Signerade 2024-06-24 15:07:08 CEST (+0200)

Niklas Renström (NR)  
Identifierad med svenskt BankID som "HANS NICKLAS  
RENSTRÖM"  
Personnummer 7406250196  
niklas.renstroem@pwc.com  
+46709293451



*Niklas Renström*

Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"HANS NICKLAS RENSTRÖM"  
Signerade 2024-06-26 14:27:48 CEST (+0200)



# Verifikat

Transaktion 09222115557520481180

2024070926820

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 Lyvia Group Holding AB, org.nr 559340-0301

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lyvia Group 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 Lyvia Group Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Lyvia Group Holding 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 Lyvia Group 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.

### Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 10 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### 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 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 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 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](http://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 förvaltning för Lyvia Group 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lyvia Group 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 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.

## 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niklas Renström  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

*Signerat med Svenskt BankID*

---

*2024-06-26 12:28:29 UTC*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: HANS NICKLAS RENSTRÖM

Datum

Niklas Renström  
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024070926823