

Årsredovisning för 2024

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental sek.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Verksamheten består av förvaltning av aktier i dotterbolag.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget tillskjutit kapital till DLVRY. Bolaget har också avyttrat hela sitt innehav i Hantverksdata samt indirekt även sitt innehav i Presto och Kanari. Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Flerårsöversikt	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	3 324 059	1 565 264	2 365 224	69 945
Soliditet (%)	100 %	86 %	100 %	100 %

Moderföretag

Adelis Portfolio Holding II AB ingår i en koncern där det ultimata moderbolaget är Adelis Holding II AB, 559102-5514, med säte i Stockholm. Adelis Holding II AB upprättar koncernredovisning.

Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	SEK
Balanserat resultat	1 082 612 551
Årets vinst	3 324 939 891
Totalt	4 407 552 444

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

utdelas till aktieägarna	515 660 631
överförs i ny räkning	3 891 891 810
Totalt	4 407 552 441

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelning ska betalas.

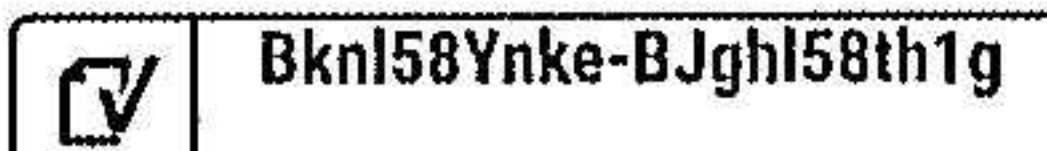
Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken av bolagets egna kapital, likviditet och ställning i övrigt.

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Adelis Portfolio Holding II AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2025-03-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Stockholm 2025-04-28


Johan Seger



Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		-	-
Summa rörelseintäkter		-	-
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		- 82	- 53
Summa rörelsekostnader		- 82	- 53
Rörelseresultat		- 82	- 53
Finansiella poster			
Utdelning på andelar i dotterbolag		3 589 807	1 938 291
Realiserat resultat vid försäljning av aktier i dotterbolag		616 909	382
Nedskrivning av aktier och andelar i dotterbolag		- 882 628	- 373 338
Valutakursresultat på kortfristiga fordringar		- 55	6
Ränteintäkter		108	7
Räntekostnader		-	-31
Summa finansiella poster		3 324 141	1 565 317
Resultat före bokslutsdispositioner		3 324 059	1 565 264
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		2 011	108 625
Lämnade koncernbidrag		-1 130	-108 613
Resultat före skatt		3 324 940	1 565 276
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		3 324 940	1 565 276

Balansräkning

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	3 891 885	5 767 123
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		3 891 885	5 767 123
Summa anläggningstillgångar		3 891 885	5 767 123
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos moderbolag		511 106	-
Fordringar hos koncernföretag		-	-
Övriga kortfristiga fordringar		4 600	15
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		515 705	15
<i>Kassa och bank</i>			
Bank		90	132
<i>Summa kassa och bank</i>		90	132
Summa omsättningstillgångar		515 796	147
SUMMA TILLGÅNGAR		4 407 681	5 767 270

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (75 675 stamaktier, kvotvärde 1 kr)		76	76
<i>Summa bundet eget kapital</i>		76	76
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 082 613	3 404 866
Årets resultat		3 324 940	1 565 276
<i>Summa fritt eget kapital</i>		4 407 552	4 970 142
SUMMA EGET KAPITAL		4 407 628	4 970 218
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	25
Skulder till moderbolag		-	789 858
Skulder till koncernbolag		-	18
Övriga skulder		-	7 101
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		52	50
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		52	797 052
SUMMA SKULDER		52	797 052
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 407 681	5 767 270

Räkning över förändring i eget kapital

tkr	Not	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
		Aktiekapital	Balanserad vinst inkl årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2023		76	7 761 786	7 761 862
Ägartillskott			348 563	348 563
Utdelning till aktieägare			- 4 705 483	- 4 705 483
Årets resultat			1 565 276	1 565 276
Utgående balans per 31 december 2023		76	4 970 142	4 970 218
Ingående balans per 1 januari 2024		76	4 970 142	4 970 218
Ägartillskott			69 208	69 208
Utdelning till aktieägare			- 3 956 738	- 3 956 738
Årets resultat			3 324 940	3 324 940
Utgående balans per 31 december 2024		76	4 407 552	4 407 628

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Intäkter

Intäkter innefattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för rådgivningstjänster i den löpande verksamheten. Intäkterna redovisas när det ekonomiska utfallet av kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen kommer att tillfalla företaget.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar leverantörsskulder och låneskulder och redovisas i balansräkningen när Adelis blir en del av instrumentets avtalsmässiga villkor. Marknadsvärden på finansiella instrument fastställs utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen när sådana finns att tillgå. Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument där marknadsvärden inte finns noterade bedöms marknadsvärdet överensstämja med bokfört värde.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella fordringar

Finansiella fordringar redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. Finansiella fordringar som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden såsom räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt. Nedskrivning görs om det verkliga värdet understiger det redovisade anskaffningsvärdet.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Adelis gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år fanns under 2024.

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

0 % (71 % få) av årets inköp avser företag i den koncern där Adelis Holding II AB är moderföretag.

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 267 420	6 268 315
- Inköp	69 208	349 035
- Försäljning	- 1 584 466	- 349 930
Utgående anskaffningsvärden	4 752 182	6 267 420
Ingående nedskrivningar	- 500 297	- 476 650
- Årets nedskrivning	- 360 000	- 23 647
Utgående nedskrivningar	- 860 297	- 500 297
Bokfört värde	3 891 885	5 767 123

Stockholm den dag som framgår av vår digitala underskrift

Gustav Bard
Styrelsens ordförande

Jan Åkesson
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår digitala underskrift
Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

2025052307587



Document history

COMPLETED BY ALL:
20.03.2025 14:41

SENT BY OWNER:
Elin Lindgren Engelblom • 20.03.2025 10:03

DOCUMENT ID:
BJghl58th1g

ENVELOPE ID:
Bknl58Ynke-BJghl58th1g

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Adelis Portfolio Holding II AB.pdf
7 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. JAN ÅKESSON jan.akesson@adelisequity.com	Signed Authenticated	20.03.2025 10:55 20.03.2025 10:52	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/05/07) IP: 104.28.31.66
2. GUSTAV RAGNAR BARD gustav.bard@adelisequity.com	Signed Authenticated	20.03.2025 14:27 20.03.2025 14:27	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1964/01/18) IP: 31.40.213.77
3. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	20.03.2025 14:41 20.03.2025 14:37	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) 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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Adelis Portfolio Holding II AB

Org.nr. 559068 - 5268

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Adelis Portfolio Holding II AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Adelis Portfolio Holding II ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Adelis Portfolio Holding II 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 21 mars 2024 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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.

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 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 och verkställande direktörens förvaltning för Adelis Portfolio Holding II AB för år 2024 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 Adelis Portfolio Holding II 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. 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 försumelse 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 revisionssed 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisör



2025052307590

Document history

COMPLETED BY ALL:
20.03.2025 14:37

SENT BY OWNER:
Elin Lindgren Engelblom · 20.03.2025 10:19

DOCUMENT ID:
rJNsplthJl

ENVELOPE ID:
BkfoTLt2Je-rJNsplthJl

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Adelis Portfolio Holding II AB 2024-01-01-2024-12-31.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	20.03.2025 14:37 20.03.2025 14:36	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) 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.

