

ÅRSREDOVISNING

för

The We Hire BidCo AB

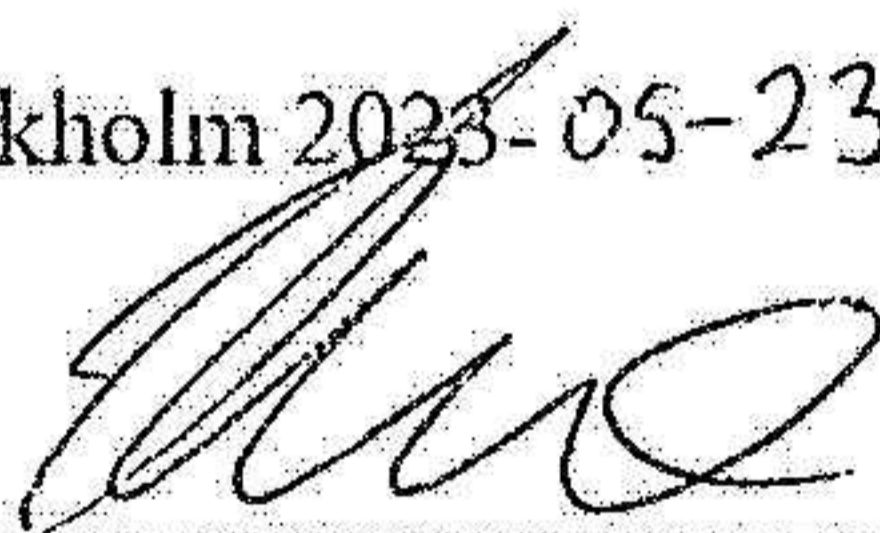
Org.nr: 559376-0217

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-04-13 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i The We Hire BidCo AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2023-05-23
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2023-05-23



Keith Fransson

ÅRSREDOVISNING

för

The We Hire BidCo AB

Org.nr. 559376-0217

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-04-13 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

The We Hire BidCo AB

Org.nr. 559376-0217

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Detta är bolagets första år.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Ägarförhållande

Bolaget är ett helägt bolag till The We Attract HoldCo, org. nr 559376-0209, med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt*

	2022
Nettoomsättning	168 375
Res. efter finansiella poster	-3 405 677
Soliditet (%)	82,42

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Insättning av aktiekapital	25 000	0	0	25 000
Erhållna aktieägartillskott		242 741 980		242 741 980
Årets resultat			-3 405 677	-3 405 677
Belopp vid årets utgång	25 000	242 741 980	-3 405 677	239 361 303

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	242 741 980
årets förlust	-3 405 677
	<u>239 336 303</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	239 336 303
	<u>239 336 303</u>

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



RESULTATRÄKNING

	Not	2022-04-13	2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		<u>168 375</u>	168 375
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-482 912	
Övriga rörelsekostnader		<u>-64 735</u>	-547 647
Rörelseresultat			-379 272
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-3 026 405</u>	-3 026 405
Resultat efter finansiella poster			-3 405 677
Årets resultat			<u>-3 405 677</u>

2023052618558

The We Hire BidCo AB

Org.nr. 559376-0217

BALANSRÄKNING

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Finansiella anläggningstillgångar**

Andelar i koncernföretag

2

288 131 048

288 131 048

Summa anläggningstillgångar

288 131 048

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Övriga fordringar

1 053 518

1 053 518

Kassa och bank

Kassa och bank

1 201 737**Summa kassa och bank**

1 201 737

Summa omsättningstillgångar

2 255 255

SUMMA TILLGÅNGAR**290 386 303**

2023052618559

The We Hire BidCo AB

Org.nr. 559376-0217

BALANSRÄKNING

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital**Bundet eget kapital**

Aktiekapital

25 000

25 000**Fritt eget kapital**

Balanserat resultat

242 741 980

Årets resultat

-3 405 677

239 336 303

Summa eget kapital

239 361 303**Långfristiga skulder**

3

Skulder till kreditinstitut

47 000 000

Summa långfristiga skulder

47 000 000**Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

4 000 000

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25 000**Summa kortfristiga skulder**

4 025 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

290 386 303

2023052618560

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

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	Antal	Eget kapital	Redovisat värde
Org.nummer	Kap.andel %		
Säte			
The We Select Company AB			
556841-1671	57 734	7 656 939	288 131 048
Stockholm	100,00%		
			288 131 048
Ingående anskaffningsvärde			0
Inköp			288 131 048
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			288 131 048
Utgående redovisat värde			288 131 048

Not 3 Långfristiga skulder**2022-12-31**

Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år

	47 000 000
	47 000 000

Not 4 Ställda säkerheter**2022-12-31**

Aktier i dotterföretag för företagets egen räkning

	288 131 048
--	-------------

Summa ställda säkerheter

	288 131 048
--	-------------

Not 5 Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning.

NOTER

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

2023052618562

The We Hire BidCo AB

Org.nr. 559376-0217

Stockholm

2023052618563

Keith Fransson

Rickard Rydström
Verkställande direktör

Denny Sacipovic

Oskar Lindholm-Wu

Shu Sheng

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2023.

Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

2023052618564



Document history

COMPLETED BY ALL:
23.05.2023 20:49

SENT BY OWNER:
Elin Johansson • 23.05.2023 09:43

DOCUMENT ID:
HkIO30ych2

ENVELOPE ID:
H1OnCkcS2-HkIO30ych2

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning 2022 - The We Hire BidCo.pdf
8 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Keith Barry Fransson keith.fransson@barryadvisory.se	Signed	23.05.2023 10:01	eID	Swedish BankID (DOB: 1970/01/14)
	Authenticated	23.05.2023 09:58	Low	IP: 81.233.146.180
2. Denny Andreas Sacipovic denny@vaning18.se	Signed	23.05.2023 14:00	eID	Swedish BankID (DOB: 1980/08/13)
	Authenticated	23.05.2023 13:59	Low	IP: 77.105.209.167
3. OSKAR LINDHOLM-WU oskar.lindholm-wu@procuritas.com	Signed	23.05.2023 16:41	eID	Swedish BankID (DOB: 1982/02/17)
	Authenticated	23.05.2023 16:40	Low	IP: 217.27.169.234
4. RICKARD RYDSTRÖM rickard.rydstrom@weselect.com	Signed	23.05.2023 17:01	eID	Swedish BankID (DOB: 1980/05/21)
	Authenticated	23.05.2023 17:01	Low	IP: 158.174.157.34
5. SHU SHENG shu.sheng@procuritas.com	Signed	23.05.2023 18:41	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/08/21)
	Authenticated	23.05.2023 18:41	Low	IP: 77.107.43.236
6. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed	23.05.2023 20:49	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18)
	Authenticated	23.05.2023 20:48	Low	IP: 88.131.44.131

* 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 The We Hire BidCo AB

Org.nr. 559376 - 0217

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för The We Hire BidCo AB för räkenskapsåret 2022-04-13 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av The We Hire BidCo ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 The We Hire BidCo AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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. Risker 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 The We Hire BidCo AB för räkenskapsåret 2022-04-13 - 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till The We Hire BidCo 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 försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

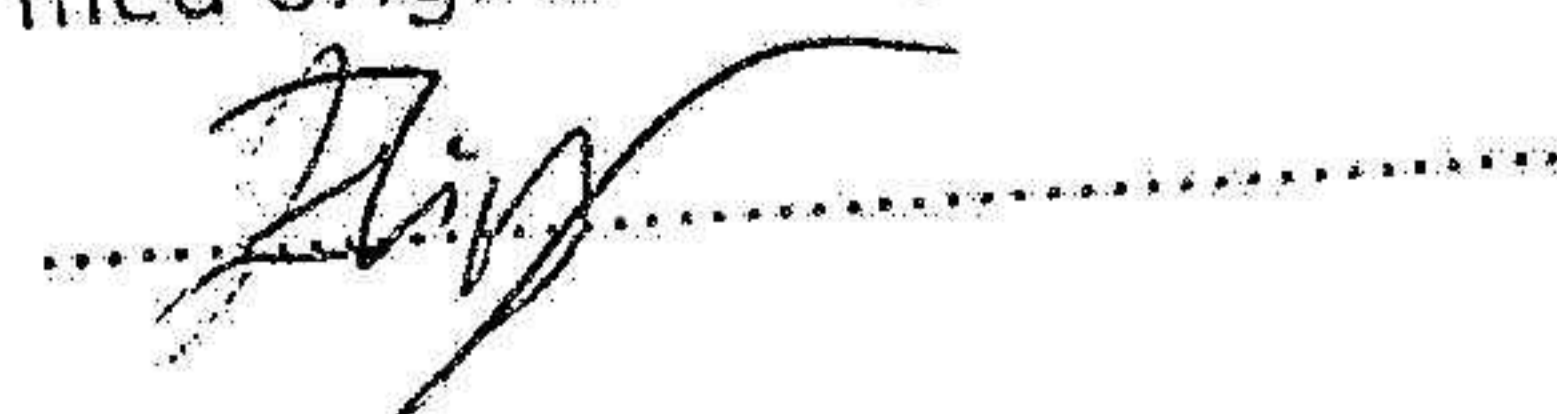
Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Daniel Forsgren
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2023052618567



Document history

COMPLETED BY ALL:
23.05.2023 20:47

SENT BY OWNER:
Elin Johansson • 23.05.2023 09:55

DOCUMENT ID:
rkwubxqr2

ENVELOPE ID:
H11dZl5H3-rkwubxqr2

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse The We Hire BidCo AB 2022-04-13--2022-12-3
1.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. John Daniel Forsgren daniel.forsgren@se.gt.com	Signed Authenticated	23.05.2023 20:47 23.05.2023 20:47	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/06/18) IP: 88.131.44.131

* 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

Årsredovisning

för

Procuritas VII Partners AB

559352-3698

Räkenskapsåret

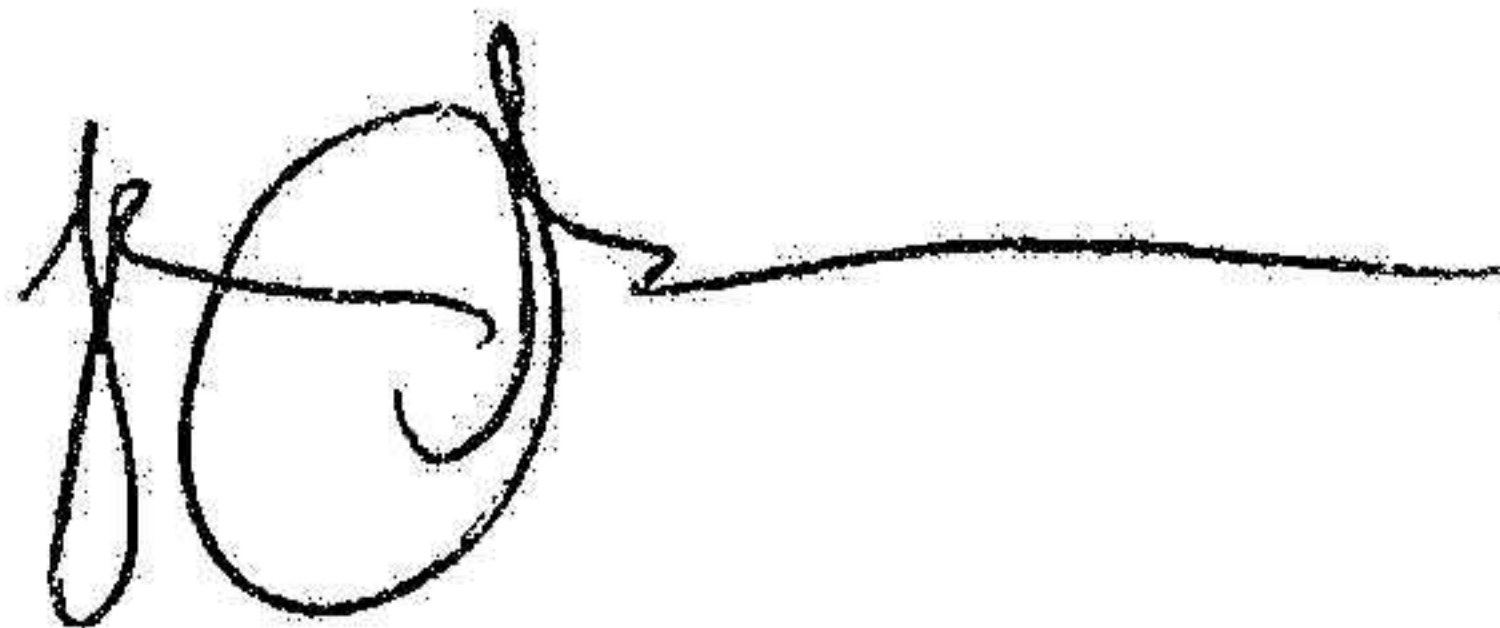
2021-12-09 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Procuritas VII Partners AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 24 maj 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-05-25



EJ ORIGINAL-
UNDERSKRIFT

Procuritas VII Partners AB


Org.nr 559352-3698

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING

FÖR

RÄKENSKAPSÅRET
2021-12-09– 2022-12-31

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Ayca Fiskin


INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT	5
KONCERNENS BALANSRÄKNING	6
KONCERNENS BALANSRÄKNING, forts	7
KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL	8
KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN	9
KONCERNENS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	10
MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING	24
MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING	25
MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL	26
MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS	27
MODERFÖRETAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	28
UNDERSKRIFTER	31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i TSEK.

Information om verksamheten

Företagets verksamhet är att direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet, konsultverksamhet avseende investeringsverksamhet och därmed förenlig verksamhet.

Procuritas VII Partners AB bedriver investeringsverksamhet via sitt dotterbolag Procuritas Capital VII Holding AB, org. nr. 559352-3706. Procuritas Capital VII Holding AB äger i sin tur två internt förvaltade alternativa investeringsfonder Procuritas Capital Investors VII (D) AB org. nr. 559325-9103 och Procuritas Capital Investors VII (E) AB org. nr. 559325-9111. Procuritas Capital Investors VII (D) AB är godkänd att använda beteckningen EuVECA, art 14 Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 345/2013.

Procuritas Capital Investors VII har ett totalt åtagande från sina investerare som uppgår till 394 MEUR, varav 284 MEUR är fortsatt tillgängligt.

Företagets säte är Stockholm.

Ägarförhållanden

Procuritas VII Partners AB, org. nr. 559352-3698, är moderbolag till Procuritas Capital VII Holding AB, org. nr. 559352-3706. Procuritas Capital VII Holding AB är moderbolag till Procuritas Advisory VII AB, org. nr. 559352-3714 samt till portföljbolagen Procuritas Capital Investors VII (D) AB, org. nr. 559325-9103 och Procuritas Capital Investors VII (E) AB, org. nr. 559325-9111.

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

Fonden har under året investerat i 3 portföljbolag. Werksta Nordic AB, Nordic Biomarker Holding AB och We Select. Rysslands invasion av Ukraina har haft stor påverkan på omvärlden. Bolaget följer noga utvecklingen men konstaterar att kriget i Ukraina hittills haft en begränsad påverkan på utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Effekten av nuvarande marknadsläge, ökade räntor och kostnader har haft en stor samhällspåverkan. Bolaget följer noga denna utveckling för att avgöra eventuell påverkan på verksamheten

Förslag till disposition av vinst (förlust)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (förlust): Kronor

Balanserat resultat	0
Årets resultat	0
Kronor	0

Styrelsen föreslår att förlusten disponeras så att

till aktieägarna utdelas på årsstämman	0
i ny räkning överförs	0
Kronor	0

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Belopp i TSEK	Not	2021-12-09 -2022-12-31
Nettoomsättning	K5	63.926
Övriga rörelseintäkter		59
Nettoförändring i verkligt värde avseende finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	K9	-349
Summa rörelseintäkter		63.635
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	K17	-53.767
Personalkostnader	K6	-14.701
Övriga rörelsekostnader		-1.015
Summa rörelsekostnader		-69.484
Rörelseresultat		-5.849
Resultat från andelar i koncernföretag		0
Finansiella intäkter		39
Finansiella kostnader		-137
Finansiella poster - netto	K7	-98
Resultat före skatt		-5.947
Inkomstskatt	K8	0
Årets resultat		-5.947
Årets resultat hänförligt till:		
Procuritas VII Partners ABs aktieägare		-5.860
Innehav utan bestämmande inflytande		-87

Noterna på sidorna 10 till 23 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

KONCERNENS BALANSRÄKNING

2023091204562

Belopp i TSEK	Not	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Finansiella tillgångar		
Andelar i portföljbolag	K9	6.242
Summa finansiella tillgångar		6.242
Summa anläggningstillgångar		6.242
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar		0
Övriga fordringar		8.645
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0
Likvida medel	K12	8.072
Summa kortfristiga fordringar		16.717
Summa omsättningstillgångar		16.717
SUMMA TILLGÅNGAR		22.959

KONCERNENS BALANSRÄKNING, forts

Belopp i TSEK	Not	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital som kan hänföras till moderföretagets aktieägare	K13	
Aktiekapital		25
Balanserad vinst (inklusive årets resultat)		-5.860
<hr/>		
Eget kapital hänförligt till Procuritas VII Partners ABs aktieägare		-5.835
Innehav utan bestämmande inflytande		-87
<hr/>		
Summa eget kapital		-5.922
SKULDER		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		5.587
Övriga kortfristiga skulder		6.944
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		16.349
<hr/>		
Summa kortfristiga skulder		28.880
<hr/>		
Summa skulder		
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22.959

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

2023091204564

Belopp i TSEK	Hänförligt till Moderföretagets aktieägare					
	Not	Aktie-kapital	Balanserad vinst (inklusive årets resultat)	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans per 2021-09-12		0	0	0	0	0
Årets resultat			-5.860	-5.860	-87	-5.947
Övrigt totalresultat			-	-	-	-
Summa totalresultat		0	-5.860	-5.860	-87	-5.947
Transaktioner med aktieägare i deras egenskap av ägare						
Nyemission		25		25	-	25
Fondemission		0	0	-	-	-
Minskning av aktiekapital		0	0	0	-	0
Övriga transaktioner med aktieägare						
Utdelning			0	0	-	0
Utgående balans per 2022-12-31		25	-5.860	-5.835	-87	-5.922 ¹

¹ Se not K14 för Eventualförpliktelser

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN

Belopp i TSEK	Not	2021-12-09- 2022-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Resultat före finansiella poster		-5.849
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		349
		-5.499
Betald ränta		-137
Erhållen ränta		39
Betalda inkomstskatter	K8	0
		-98
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning/minskning rörelsefordringar		-8.645
Ökning/minskning rörelseskulder		28.880
Operationella investeringar		
Tillskott till fondbolag		-6.566
Uttag ur fondbolag		
Kassaflöde från den löpande verksamheten		8.072
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Nyemission		0
Utbetald utdelning		0
		0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0
Minskning/ökning likvida medel		8.072
Likvida medel vid årets början		0
Likvida medel vid årets slut		8.072

NOTER TILL KONCERNREDOVISNINGEN

K1 Allmän information

Procuritas VII Partners AB (moderbolaget) och dotterbolagens verksamhet är att direkt eller indirekt, bedriva investeringsverksamhet, konsultverksamhet avseende investeringsverksamhet och därmed förenlig verksamhet. För information avseende dotterbolag se not K10.

Moderföretaget är ett aktieföretag registrerat i Sverige och med säte i Stockholm. Adressen till bolagets kontor är Biblioteksgatan 3, 111 46 Stockholm. Moderföretaget ägs till 100% av styrelse och ledningsgruppen.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor (TSEK).

K2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan. Koncernredovisningen omfattar Procuritas VII Partners AB och dess dotterföretag.

i) Grund för rapporternas upprättande

Denna årsredovisning innehåller Procuritas VII Partners AB:s koncernredovisning och valda redovisningsprinciper är IFRS (International Reporting Standards). Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Den har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden förutom vad beträffar värdering av finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Årsredovisningen för moderföretaget är upprättad i enlighet med RFR 2 *Redovisning för juridiska personer* och Årsredovisningslagen.

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är koncernens rapportvaluta.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges i not K4.

ii) Nya och ändrade standarder som ännu ej tillämpas av koncernen

Inga publicerade standarder som ännu ej trätt i kraft förväntas ha någon väsentlig påverkan på koncernen.

K2.1 Koncernredovisning

Investmentföretag

Procuritas VII Partners AB är ett investmentföretag enligt definitionen i IFRS10 *Koncernredovisning*. Ett investmentföretag ska varken konsolidera sina dotterföretag eller tillämpa IFRS 3 *Rörelseförvärv* när det erhåller ett bestämmande inflytande över ett annat företag. I stället ska investmentföretaget värdera innehav i ett dotterföretag till dess verkliga värde via resultatet i enlighet med IFRS 9 *Finansiella instrument*. Samtliga dotterbolag klassificeras som Andelar i portföljbolag och värderas till verkligt värde via resultaträkningen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

Dotterbolag som inte klassificeras som portföljbolag då dess huvudsakliga syfte och verksamhet är att tillhandahålla tjänster med anknytning till investmentföretagets investeringsverksamhet redovisas i koncernredovisningen enligt beskrivningen nedan under "dotterföretag".

Dotterföretag

Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Förvärvsmetoden tillämpas för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterföretag utgörs av verkligt värde på överlåtna tillgångar, skulder som koncernen ådrar sig till tidigare ägare av det förvärvade bolaget och de aktier som emitterats av koncernen.

Koncerninterna transaktioner, balansposter samt orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

Innehav utan bestämmande inflytande i dotterföretagens resultat och eget kapital redovisas separat i koncernens resultaträkning, rapport över totalresultat, rapport över förändringar i eget kapital och balansräkning.

K2.3 Omräkning av utländsk valuta

(i) Funktionell valuta och rapportvaluta

De olika enheterna i koncernen har den lokala valutan som funktionell valuta då den lokala valutan har definierats som den valuta som används i den primära ekonomiska miljö där respektive enhet huvudsakligen är verksam. I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är moderföretagets funktionella valuta och koncernens rapportvaluta.

(ii) Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Valutakursvinster och -förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i rörelseresultatet i rapporten över totalresultat.

Valutakursvinster och -förluster som hänför sig till lån och likvida medel redovisas i rapporten över totalresultat som finansiella intäkter eller kostnader.

K2.4 Intäktsredovisning

Koncernens intäkter består huvudsakligen av tjänster som utförs till portföljbolagen såsom affärsmässig, finansiell, juridisk eller redovisningsmässig rådgivning samt utdelningsintäkter och förändring i verkligt värde på innehav i portföljbolag.

Konsulttjänster

Koncernen erbjuder tjänster till portföljbolag till rörligt pris. Intäkten från levererade tjänster redovisas i den period de tillhandahålls.

Utdelningsintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när rätten att erhålla betalning har fastställts.

Förändring i verkligt värde för innehav redovisade till verkligt värde

Förändring i verkligt värde utgörs, för aktier som innehafts såväl vid ingången som utgången av året, av förändring i marknadsvärde mellan varje rapportperiod. För aktier som förvärvats under året utförs värdeförändringen av skillnaden mellan anskaffningsvärde och marknadsvärde vid utgången av året. För aktier som avyttrats under året utgörs värdeförändringen av erhållen likvid och värdet vid senaste rapportperiod.

K2.5 Ränteintäkter

Ränteintäkter intäktsredovisas med tillämpning av effektivräntemetoden.

K2.6 Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i koncernens rapport över totalresultat, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skatt redovisas inte om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser (och -lagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och -skulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet och avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalningar.

K2.7 Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde.

K2.8 Finansiella instrument

Koncernens finansiella tillgångar och skulder utgörs av posterna; andelar i portföljbolag, kundfordringar, övriga fordringar, upplupna intäkter, likvida medel, leverantörsskulder, övriga kortfristiga skulder och upplupna kostnader.

a) Första redovisningstillfället

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Köp och försäljning av finansiella tillgångar och skulder redovisas på affärsdagen, det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången.

Finansiella instrument redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde plus, för en tillgång eller finansiell skuld som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen, transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärv eller emission av finansiell tillgång eller finansiell skuld, till exempel avgifter och provisioner. Transaktionskostnader för finansiella tillgångar och skulder som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen kostnadsförs i rapporten över totalresultat.

b) Finansiella tillgångar - Klassificering och värdering

Koncernen klassificerar och värderar sina finansiella tillgångar i kategorin upplupet anskaffningsvärde samt verkligt värde via resultaträkningen. Klassificeringen av investeringar i skuldinstrument beror på koncernens affärsmodell för hantering av finansiella tillgångar och de avtalsenliga villkoren för tillgångarnas kassaflöden.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Tillgångar som innehåses med syftet att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden endast utgör kapitalbelopp och ränta värderas till upplupet anskaffningsvärde. Det redovisade värdet av dessa tillgångar justeras med eventuella förväntade kreditförluster som redovisats (se *Nedskrivning av finansiella tillgångar* nedan). Koncernens finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av posterna kundfordringar, övriga fordringar, upplupna intäkter och likvida medel.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som innehas för att realisera kassaflöden genom försäljning av tillgångarna. Dessa redovisas även i efterföljande perioder till verkligt värde och värdeförändringen redovisas i rapporten över totalresultat. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde återfinns i posten andelar i portföljbolag och värdeförändringar redovisas i rapport över totalresultat i posten nettoförändring av verkligt värde i andelar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

c) Finansiella skulder – Klassificering och värdering

Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Koncernens finansiella skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Finansiella skulder består av leverantörsskulder, övriga kortfristiga skulder och upplupna kostnader.

d) Bortbokning av finansiella tillgångar och finansiella skulder

Finansiella tillgångar tas bort från rapporten över finansiell ställning när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från rapporten över finansiell ställning när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläcks. Då villkoren för en finansiell skuld omförhandlas, och inte bokas bort från balansräkningen, redovisas en vinst eller förlust i rapport över totalresultat vinsten eller förlusten beräknas som skillnaden mellan de ursprungliga avtalsenliga kassaflödena och de modifierade kassaflödena diskonterade till den ursprungliga effektiva räntan.

e) Kvittning av finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden. Den legala rättigheten får inte vara beroende av framtida händelser och den måste vara rättsligt bindande för företaget och motparten både i den normala affärsverksamheten och i fall av betalningsinställelse, insolvens eller konkurs.

f) Nedskrivning av finansiella tillgångar

Tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde

Koncernen bedömer de framtida förväntade kreditförluster som är kopplade till tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde. Koncernen redovisar en kreditförlustreserv för sådana förväntade kreditförluster vid varje rapporteringsdatum. För kundfordringar tillämpar koncernen den förenklade ansatsen för kreditreservering, det vill säga, reserven kommer att motsvara den förväntade förlusten över hela kundfordrings livslängd. För att mäta de förväntade kreditförlusterna har kundfordringar grupperats baserat på fördelade kreditriskegenskaper och förfallna dagar. Koncernen använder sig utav framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga rörelsekostnader.

K2.9 Kundfordringar

Kundfordringar är belopp hänförliga till kunder avseende sålda tjänster som utförs i den löpande verksamheten. Kundfordringar klassificeras som omsättningstillgångar. Kundfordringar redovisas initialt till transaktionspriset. Koncernen innehar kundfordringarna i syfte att insamla avtalsenliga kassaflöden. Kundfordringar värderas därmed vid efterföljande redovisningstidpunkter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

K2.10 Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, banktillgodohavanden.

K2.11 Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital. Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till emission av nya aktier eller optioner redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden.

K2.12 Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är finansiella instrument och avser förpliktelser att betala för varor och tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år. Om inte, redovisas de som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

K2.13 Ersättningar till anställda

i) Kortfristiga ersättningar till anställda

Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Kostnaden redovisas i rapporten över totalresultat i takt med att tjänsterna utförs av de anställda. Skulden redovisas som förpliktelse avseende ersättningar till anställda i koncernens balansräkning.

ii) Ersättningar efter avslutad anställning

För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar koncernen avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringar på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgifterna redovisas som personalkostnader när de förfaller till betalning. Förutbetalda avgifter redovisas som en tillgång i den utsträckning som kontant återbetalning eller minskning av framtida betalningar kan komma koncernen tillgodo.

iii) Ersättning vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår när en anställds anställning sagts upp av koncernen före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång i utbyte mot sådana ersättningar. Koncernen redovisar ersättningar vid uppsägning vid den tidigaste av följande tidpunkter: (a) när koncernen inte längre har möjlighet att återkalla erbjudandet om ersättning; och (b) när företaget redovisar utgifter för en omstrukturering som är inom tillämpningsområdet för IAS 37 och som innebär utbetalning av avgångsvederlag. I det fall företaget har lämnat ett erbjudande för att uppmuntra till frivillig avgång, beräknas ersättningar vid uppsägning baserat på det antal anställda som beräknas acceptera erbjudandet. Förmåner som förfaller mer än 12 månader efter rapportperiodens slut diskonteras till nuvärde.

K2.16 Utdelningar

Utdelning till moderföretagets aktieägare redovisas som skuld i koncernens finansiella rapporter i den period då utdelningen godkänns av moderföretagets aktieägare.

K3 Finansiell riskhantering

K3.1 Finansiella riskfaktorer

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisker (valutarisk, ränterisk och prisrisk), kreditrisk, likviditetsrisk samt refinansieringsrisk. Koncernen eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Målsättningen med koncernens finansverksamhet är att:

- säkerställa att koncernen kan fullgöra sina betalningsåtaganden,
- hantera finansiella risker,
- säkerställa tillgång till erforderlig finansiering, och
- optimera koncernens finansnetto.

Det är styrelsen som är ytterst ansvarig för exponering, hantering och uppföljning av Procuritas risker. De ramar som gäller för exponering, hantering och uppföljning av finansiella risker fastställs av styrelsen och revideras årligen. Styrelsen har delegerat ansvaret för den dagliga riskhanteringen till CFO. Styrelsen har möjlighet att besluta om tillfälliga avsteg från de fastställda ramarna.

(a) Marknadsrisk

Valutarisk

Valutarisk uppstår genom framtida transaktioner, framförallt betalningsutflöden, och redovisade tillgångar och skulder i en valuta som inte är företagets funktionella valuta, så kallad transaktionsexponering. Koncernens valutarisk består främst i att vissa av koncernens portföljbolag är utländska bolag, förändringar i valutakursen kan därför påverka värdet på dessa investeringar. Denna risk motverkas dock av att kapitalandelslånet för respektive investering är tecknad i samma valuta som investeringen. Koncernens exponering för valutarisk i övrigt är låg då både omsättnings samt en stor del av kostnaderna är i EUR och därmed skapar de en naturlig säkring.

Känslighetsanalys

Koncernen är främst exponerad för förändringar i växelkursen för Euro. Som ovan beskrivits är investeringar och tillhörande kapitalandelslån i olika valutor. Dessutom exponeras de olika investeringarna för olika valutakurser i sina olika verksamheter.

Omsättning och kostnader inom koncernen är till stor del i EUR varför koncernen inte anses vara utsatt för väsentliga valutarisker och en känslighetsanalys är svår att beräkna på grund av de olika flödena i utländsk valuta.

Omräkningsrisk

Bolaget har inget dotterbolag som redovisar i utländsk valuta.

Ränterisk

Koncernens ränterisk uppstår genom upplåning från kreditinstitut. Upplåning görs med rörlig ränta och utsätter koncernen för ränterisk avseende kassaflöde vilken delvis neutraliseras av kassamedel med rörlig ränta. Krediterna kan vid varje tidpunkt ersättas av investeringarna varför ränterisken bedöms som låg.

Prisrisk

Koncernen innehar inga innehav i noterade aktier varför prisrisken i sin helhet härrör från innehav i onoterade bolag. Procuritas VII Partners AB är exponerat för en prisrisk avseende verkligt värdeförändringar på andelar i portföljbolag klassificerade som finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen. För vidare information om värderingsmodell, känslighetsanalys samt väsentliga indata se avsnitt 3.3 *Beräkning verkligt värde*. Koncernen arbetar kontinuerligt med reducering av prisrisk. Vid varje ny investering görs en noggrann genomgång och värdering av investeringsprospektet. Dokumentation och värdering granskas av styrelserna där också beslut fattas huruvida investering ska ske. I koncernens riskhantering ingår även beloppsbegränsningar för enskilda investeringar.

För att hantera prisrisk på befintliga investeringar utvärderar koncernen löpande sina investeringar. I samtliga portföljbolag innehar Procuritas VII Partners AB en eller flera styrelseplatser vilket gör att insikten i respektive investering är mycket god. Rapportering av portföljbolagens utveckling sker kvartalsvis till styrelsen i Procuritas VII Partners AB där utvärdering och granskning sker av rapporteringen.

Koncernen arbetar även med att sprida riskerna genom att investera i olika typer av branscher. Koncernen undviker i möjligaste mån alltför hög koncentration av investeringar i enskilda bolag.

Per 31 december återfinns följande tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen där prisrisk återfinns:

	2022-12-31
Tillgångar	
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	
Andelar i portföljbolag	6.242
Summa	6.242

Känslighetsanalys prisrisk

För känslighet kopplad till prisrisk se K3.3 *Värdering till verkligt värde*.

(b) Kreditrisk

Kreditrisk hanteras på koncernnivå. Kreditrisk uppstår främst genom tillgodohavanden hos banker samt kreditexponeringar gentemot kunder. Kreditrisken i tillgodohavanden hos banker minimeras då endast banker och kreditinstitut som av oberoende värderare fått lägst kreditrating "A" accepteras. Koncernens kundfordringar är i samtliga perioder låga samt att transaktioner sker endast med motparter med god soliditet, kreditrisken kopplad till kundfordringar bedöms därmed som låg.

(c) Likviditetsrisk

Koncernledningen upprättar kassaflödesprognoser. Uppföljning sker löpande av prognoser för likviditetsreserv för att säkerställa att koncernen har tillräckligt med kassamedel för att möta behov som uppstår i den löpande verksamheten samtidigt som koncernen löpande bibehåller tillräckligt med utrymme på avtalade kreditfaciliteter som inte nyttjats så att koncernen inte bryter mot lånelimiten eller lånevillkor. Sådana prognoser beaktar koncernens uppfyllelse av lånevillkor.

(d) Refinansieringsrisk

Refinansieringsrisk definieras som risken att det uppstår svårigheter att refinansiera bolaget, att finansiering inte kan erhållas, eller att den endast kan erhållas till ökade kostnader. Såväl storleken som tidpunkten för koncernens potentiella framtida kapitalbehov beror på ett antal faktorer. Det finns risk att erforderlig finansiering av verksamheten inte finns tillgänglig i rätt tid och till rimlig kostnad. Risken begränsas genom att koncernen arbetar inom det åtaganden man har från underliggande investerare.

Nedanstående tabell analyserar koncernens finansiella skulder uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena. Framtida kassaflöden i utländsk valuta har beräknats med utgångspunkt från den valutakurs som gällde per balansdagen.

Per 31 december 2022	Mindre än 3 månader	Mellan 3 månader och 1 år	Mellan 1 och 2 år	Mellan 2 och 5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde
<i>Finansiella skulder</i>							
Leverantörsskulder	5.587					5.587	5.587
						0	0
Övriga skulder	2.303	4.641				6.944	6.944
Upplupna kostnader	605	15.745				16.349	16.349
Summa	8.494	20.386	0			28.880	28.880

K3.2 Hantering av kapital

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan fortsätta att generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter och att upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere.

För att upprätthålla eller justera kapitalstrukturen, kan koncernen förändra den utdelning som betalas till aktieägarna, återbetala kapital till aktieägarna, utfärda nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulderna

K3.3 Beräkning av verkligt värde

De tillgångar som värderas till verkligt värde avser portföljbolagen.

Procuritas VII Partners AB's största värde kommer från investeringarna i Procuritas Capital Investors VII (D) AB samt Procuritas Capital Investors VII (E) AB.

Värdet på aktierna har beräknats genom att utgå från bolagens nuvarande portföljbolagsvärderingar. Värdering av portföljbolagen grundar sig på en analys kring värdemultiplar. De applicerade värdemultiplarna baseras på en jämförelse med motsvarande multiplar för jämförbara noterade bolag. Vid värdering per 31 december 2022 återfanns de applicerade värdemultiplarna (EV/EBITDA och EV/EBITA) för portföljbolagen inom intervallet 16,2x till 21,4x.

Procuritas beräknar därefter det verkliga värdet på sina innehav i portföljbolagen med avdrag för den del som tillfaller externa investerare samt tillägg för tillgångar/skulder i portföljbolagen som tillfaller Procuritas. Det belopp som återfinns i balansräkningen under "Andelar i portföljbolag" i koncernredovisningen bedöms motsvara det värde som tillfaller Procuritas vid en exit per balansdagen 2022-12-31, det vill säga det verkliga värdet av Procuritas VII Partners AB's innehav i portföljbolagen.

Finansiella instrument värderade till verkligt värde, klassificeras i en värderingshierarki utifrån hur värderingen görs. De olika nivåerna i hierarkin definieras enligt följande:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1)
- Andra observerbara data för tillgången eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs. ej observerbara data) (nivå 3)

Portföljbolagen värderas i nivå 3, dvs värderingen baseras inte på observerbara marknadsdata. I koncernen finns inga finansiella skulder värderade till verkligt värde per 31 december 2022.

Det har inte skett någon överföring mellan nivåerna av verkligt värde under året.

För att utvärdera värderingar gjorda i nivå 3 följer ledningen noggrant varje enskild investering i underliggande portföljbolag. I samband med en investering erhåller alltid Procuritas VII Partners AB en eller flera styrelseplatser, vilket ger god kunskap för löpande utvärderingar och uppföljningar av respektive investering. Investeringsbolagen rapporterar även kvartalsvis till ledningen i Procuritas VII Partners AB, vilket ger ytterligare information som beaktas i värderingsmodellen för verkligt värde. Vidare görs även kvartalsvisa uppföljningar av jämförbara noterade företags multiplar samt senaste transaktionspriser vid bedömning av verkligt värde.

Värderingen till verkligt värde på andelar i portföljbolagen utförs av ett internt investeringsteam. Diskussioner om utförandet av och resultatet från värderingsprocessen hålls mellan ledning och investeringsteamet kvartalsvis, i samband med rapportering.

Ledningen bedömer även lämpligheten i valda värderingsmodeller och väsentliga indata. Verkligt värde beräknas enligt värderingsmetodik baserad på "International Private Equity and Venture Capital Valuation Guidelines" (IPEV).

Vid bedömningen av verkligt värde per respektive balansdag har ledningen och investeringsteamet gjort noggranna genomgångar av respektive enskild investering. I samband med bedömningen har granskning gjorts av om det förekommit några väsentliga förändringar sedan tid för förvärvet. Efter genomgång har inga omständigheter identifierats som väsentligen påverkar det verkliga värdet på investeringarna. Procuritas bedömning är att investeringarna återfinns på en stabil marknad och att nedan indikatorer visar på att senaste transaktionspriset kan användas för beräkning av verkligt värde:

- Det har inte varit någon väsentlig förändring av resultatutvecklingen jämfört med budget.
- Det har inte varit någon väsentlig förändring i marknaden för företagen eller dess produkter samt potentiella produkter.
- Det har inte varit någon väsentlig förändring i den globala ekonomin eller i den ekonomin där företagen verkar.
- Det har inte varit några väsentliga förändringar i interna förhållanden så som exempel förändringar i management som skulle kunna påverka verkligt värde.

Det verkliga värdet på andelar i portföljbolag som beräknats motsvarar det belopp som skulle tillfalla Procuritas om en exit av samtliga investeringar genomfördes per balansdagen.

Förändring finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen i nivå 3

	2022-12-31
Ingående verkligt värde på portföljbolagen	0
Förvärv	6.591
Försäljningar	
Uttag genom koncernbidrag/utdelning	0
Orealiserad värdeförändring via resultaträkningen	-349
Utgående verkligt värde på portföljbolagen	6.242

För mer information om portföljbolagen se not K9 Andelar i portföljbolag

K4 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

K4.1 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under räkenskapsåret behandlas i huvuddrag nedan.

(a) Fastställande av huruvida är ett investmentföretag

Mot bakgrund av reglerna i IFRS 10 kring investmentföretag ska ett moderföretag fastställa huruvida det är ett investmentföretag. I IFRS 10 punkt 27 framgår att ett investmentföretag är ett företag som

- erhåller medel från en eller flera investerare i syfte att förse dessa investerare med investeringsförvaltningstjänster,
- förbinder sig gentemot sina investerare att verksamhetens syfte är att investera medel för att uppnå avkastning uteslutande genom kapitaltillväxt och/eller investeringsintäkter,
- mäter och utvärderar avkastningen på i stort sett alla sina investeringar baserat på verkligt värde.

Procuritas VII Partners AB gör bedömningen mot bakgrund av ovanstående kriterier att definitionen på investmentföretag är uppfyllt. Exempel på avgörande egenskaper vid bedömningen huruvida Procuritas VII Partners AB är ett investmentföretag är att det finns flertalet investerare, det finns investerare som inte är närstående, det finns mer än en investering samt det finns ägarintressen i form av aktier och andelar i andra företag.

(b) Fastställande av verkligt värde för andelar i portföljbolag

Ett investmentföretag ska värdera sina innehav till dess verkliga värde via resultatet i enlighet med IFRS 9. Procuritas VII Partners AB äger andelar i portföljbolagen, se vidare i not K9. I koncernredovisningen värderas innehavet till verkligt värde. Syftet med en värdering till verkligt värde är att uppskatta priset vid värderingstidpunkten för försäljning av innehavet i portföljbolagen genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer under aktuella marknadsförhållanden (dvs ett "exit price" vid värderingstidpunkten).

K5 Nettoomsättning

	2021-12-09 – 2022-12-31
<i>Intäkter från kunder</i>	
Rådgivningstjänster	63 926
Andra tjänster	0
Summa	63 926
Intäkter från kunder fördelade per land, baserat på var kunderna är lokaliserade	2021-12-09 – 2022-12-31
Sverige	63 926
Summa	63 926

Koncernens intäkter består i sin helhet av försäljning av tjänster till portföljbolagen.

K6 Ersättningar till anställda, m.m.

	2021-12-09 – 2022-12-31
Löner och andra ersättningar	11 331
Sociala avgifter	3 370
Pensionskostnader – avgiftsbestämda planer	0
Summa ersättningar till anställda	14 701

Medelantal anställda med geografisk fördelning per land

	2021-12-09 – 2022-12-31	Medelantal anställda
Sverige		21
Koncernen totalt		21

K7 Finansiella intäkter och finansiella kostnader

	2021-12-09 –2022-12-31	
Valutakursdifferenser		0
Summa finansiella intäkter		0
Räntekostnader	-	137
Ränteintäkter		33
Valutakursdifferenser		6
Summa finansiella kostnader	-	98
Finansiella poster - netto	-	98

K8 Inkomstskatt

	2021-12-09 –2022-12-31	
Aktuell skatt:		
Aktuell skatt på årets resultat		0
Justeringar avseende tidigare år		0
Summa aktuell skatt		0
Uppskjuten skatt:		
Ökning/minskning av uppskjutna skattefordringar		0
Summa uppskjuten skatt		0
Inkomstskatt		0

Inkomstskatten på koncernens resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultaten i de konsoliderade företagen enligt följande:

	2021-12-09 – 2022-12-31
Resultat före skatt	-5.947
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige 2021 20,6%	-1.225
Skatteeffekter av:	
Ej skattepliktiga intäkter	-72
Ej avdragsgilla kostnader	0
Ej bokfört underskottsavdrag	1.297
Inkomstskatt	0

Vägd genomsnittlig skattesats för koncernen var 0 % (0 %).

I koncernen återfinns skattemässiga underskottsavdrag uppgående till 6 804 TSEK. Koncernen har valt att inte redovisa uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskottsavdragen då det är osäkert när i tiden underskotten kommer att kunna nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. Koncernens skattemässiga underskott har ingen förfallotidpunkt.

K9 Andelar i portföljbolag

Procuritas Partners VII AB har följande innehav per den 31 december 2022

Namn	Säte	Org nr	Förvärvs- tidpunkt	Kapitalandel %	Röstandel %
Werksta Nordic AB	Sverige	559009-2366	220505	35,16	35,16
Nordic Biomarker Holding AB	Sverige	556736-3626	220425	57,89	57,89
We Select	Sverige	556841-1671	220602	56,63	56,66

Namn	Antal aktier	Totalt verkligt värde 2022-12-31
Procuritas Capital Investors VII (D) AB	50.000	5.869
Procuritas Capital Investors VII (E) AB	32.479.498	348
Geneva SPV	50.000	25
Summa:		6.242
		31-12-2022
Ingående verkligt värde på portföljbolagen		0
Förvärv		6.591
Uttag		0
Orealiserade värdeförändringar via resultaträkningen		-349
Utgående verkligt värde på portföljbolagen		6.242

För beskrivning av värdering av andelar i portföljbolag se not K3.

K10 Investeringar i dotterföretag

Koncernen dotterbolag per den 31 december 2021 anges nedan. Om inget annat anges, har de ett aktiekapital enbart bestående av stamaktier som innehas direkt av koncernen. Ägarandel och röstandel framgår nedan.

Namn	Registrerings- och verksamhetslan- d	Huvudsakliga verksamhet	Ägarandel som innehas av koncernen %	Röstandel som innehas av koncernen %	Ägarandel som innehas av innehav utan bestämmande inflytande %
Direkt					
Procuritas Capital Investors VII Holding AB	Sverige	Holdingsbolag	98,46	98,46	1,54
Indirekt					
Procuritas Advisory VII AB	Sverige	Förvaltningsbolag	98,46	100	0

K11 Finansiella instrument per kategori

2022-12-31	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Tillgångar i balansräkningen			
Andelar i portföljbolag	6.242		6.242
Kundfordringar		0	0
Övriga fordringar		8.645	8.645
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	0
Likvida medel		8.072	8.072
Summa	6.242	16.717	22.959

2022-12-31	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa
Skulder i balansräkningen		
Leverantörsskulder	5.587	5.587
Övriga skulder	6.944	6.944
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16.349	16.349
Summa	28.880	28.880

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen består av andelar i portföljbolag. Se vidare information i not K9.

Utöver innehav i portföljbolag innehar koncernen endast kortfristiga finansiella tillgångar och skulder. Dess verkliga värde bedöms motsvara dess redovisade värde, eftersom diskonteringseffekten inte är väsentlig.

K12 Likvida medel

	2022-12-31
Banktillgodohavanden	8.072
Summa	8.072

K13 Aktiekapital

	Antal aktier	Aktiekapital (SEK)	Kvotvärde
Per 9 december 2021	25 000	25 000	1
Split	28 954		
Per 31 december 2022	53 954	25 000	0,5

Aktiekapitalet består per den 31 december 2022 av 53 954 stamaktier med kvotvärdet 0,5 kr vardera.

K14 Eventualförpliktelser

	2022-12-31
Kapitaltäckningsgaranti	5 621
Summa	5 621

Procuritas VII Partners AB har till dotterbolaget Procuritas VII Holding AB, org nr 559352-3706, ställt ut en kapitaltäckningsgaranti vilken avser svara för att det egna kapitalet i Procuritas VII Holding AB inte understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Garantin är giltig till den årsstämma som hålls den 24 maj 2023.

K15 Ställda säkerheter

Procuritas Capital Investors VII AB har för säkerhet i lån pantsatt rättigheten att kalla på framtida aktieägartillskott från investerare

K16 Transaktioner med närstående

Det högsta moderbolaget i koncernen är Procuritas VII Partners AB. Närstående parter är samtliga dotterföretag inom koncernen samt portföljbolag och ledande befattningshavare i koncernen och deras närstående. Se nedan fordringar och skulder till närstående bolag.

Ersättningar till anställda framgår av not K6.

	2022-12-31
Fordringar på närstående:	
Fordringar på portföljbolag	3 011
Skulder till närstående:	
Skulder till portföljbolag	2 064

K17 Ersättningar till revisorerna

Ersättningar till revisorerna	2021-12-09 – 2022-12-31
PwC	
Revisionsuppdraget	45
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-
Total kostnad för ersättningar till revisorer	45

K18 Händelser efter rapportperiodens slut

Se avsnittet Händelser efter balansdagen i Förvaltningsberättelsen.

Moderbolaget finansiella rapporter

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i TSEK

	Not	2021-12-09 – 2022-12-31
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	M9	-184
Summa rörelsekostnader		-184
Resultat före finansiella poster		-184
Ränteintäkter		0
Resultat från andelar i koncernföretag	M2	0
Finansiella poster – netto		-184
Resultat efter finansiella poster		-184
Bolslutsdispositioner		183
Skatt på årets resultat	M3	-
Årets resultat		0

I moderföretaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.

Noterna på sidorna 28 till 30 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i TSEK	Not	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andelar i koncernföretag	M4	5.645
Summa anläggningstillgångar		5.645
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Fordringar hos koncernföretag	M6	183
Summa kortfristiga fordringar		183
<i>Kassa och bank</i>		
Summa omsättningstillgångar		206
SUMMA TILLGÅNGAR		5.851
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		25
Summa bundet eget kapital		25
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat		0
Årets resultat		0
Summa fritt eget kapital		0
Summa eget kapital		25
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder koncerninterna		166
Skulder hos koncernföretag		5.645
Övriga skulder		0
Upplupna kostnader och förutbetalda infäkter		15
Summa kortfristiga skulder		5.826
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5.851

Noterna på sidorna 28 till 30 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.

MODERFÖRETAGETS FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

2023091204582

Belopp i TSEK	Not	Bundet	Fritt eget kapital		Summa eget kapital
		eget kapital	Aktie-kapital	Överkursfond	
Ingående balans per 2021-12-09	M7	0	0	0	0
Årets resultat och tillika totalresultat	-	-	-	0	0
Nyemission		25	-	-	-
Summa totalresultat		25	0	0	0
Utdelning till aktieägare		-	-	0	0
Summa utdelning till aktieägare		0	0	0	0
Utgående balans per 2022-12-31		25	0	0	0

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i TSEK	Not	2021-12-09 – 2022-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Resultat före finansiella poster		-184
Erhållen ränta		0
Betald ränta		-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapitalet		-184
Förändring kortfristiga rörelsefordringar		-206
Förändring kortfristiga rörelseskulder		6.032
Summa förändring av rörelsekapital		5.826
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5.643
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Köp av aktier i dotterföretag		-5.645
Försäljning av aktier i dotterföretag		-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5.645
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Nyemission		25
Minskning av aktiekapitalet		
Utdelning till aktieägare		0
Utdelning från dotterföretag		0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		25
Minskning/ökning av likvida medel		22
Likvida medel vid årets början		0
Likvida medel vid årets slut	M5	22

MODERFÖRETAGETS TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

M1 MODERFÖRETAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning har upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

Årsredovisningen för moderföretaget är upprättad i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer och Årsredovisningslagen. I de fall moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernens redovisningsprinciper, som beskrivs i not K2 i koncernredovisningen, anges dessa nedan.

Årsredovisningen för moderbolaget upprättas till verkligt värdeметoden.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av moderföretagets redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för årsredovisningen anges i koncernredovisningens not K4.

Moderföretaget utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Moderföretagets övergripande riskhanteringspolicy fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. För mer information om finansiella risker hänvisas till koncernredovisningen not K3.

Moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernen i de fall som anges nedan:

Uppställningsformer

Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Rapport över förändring av eget kapital följer också koncernens uppställningsform men ska innehålla de kolumner som anges i ÅRL. Vidare innebär det skillnad i benämningar, jämfört med koncernredovisningen, främst avseende finansiella intäkter och kostnader och eget kapital.

M2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-12-09
	– 2022-12-31
Utdelning från dotterföretag	0
Orealiserad värdeförändring	0
Summa	0

M3 Skatt på årets resultat

	2021-12-09
	– 2022-12-31
Redovisad skatt i resultaträkningen	
Aktuell skatt:	
Aktuell skatt på årets resultat	-
Summa aktuell skatt	-

Inkomstskatten på bolagets resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultaten i företaget enligt följande:

	2021-12-09
	– 2022-12-31
Resultat före skatt	-184
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige 20,6%	-38
Skatteeffekter av:	
Erhållet koncernbidrag	38
Ej skattepliktiga intäkter	0
Ej avdragsgilla kostnader	0
Inkomstskatt	0

Procuritas VII Partners AB
Org nr 559352-3698

Vägd genomsnittlig skattesats för moderbolaget var 0 %

M4 Andelar i koncernföretag

Moderföretaget innehar andelar i följande dotterföretag:

Namn	Org-nr	Säte samt registrerings och verksamhetsland	Antal aktier	Bokfört värde 2022-12-31
Direkt ägda				
Procuritas VII Holding AB	559352-3706	Stockholm, Sverige	625.941	5.645
Indirekt ägda				
Procuritas Advisory VII AB	559352-3714	Stockholm, Sverige	25.000	-
2022-12-31				
Ingående verkligt värde			0	
Förvärv			5.645	
Minskning av aktiekapitalet				
Orealiserade värdeförändringar via resultaträkningen			0	
Utgående verkligt värde			5.645	

M5 Kassa och Bank

I likvida medel i kassaflödesanalysen ingår följande:

	2022-12-31
Banktillgodohavanden	22
Summa	22

M6 Fordran/skuld koncernbolag

	2022-12-31
Koncerninterna fordringar	183
Totalt	183
Koncerninterna skulder	5.645
Totalt	5.645

M7 Aktiekapital

Se koncernens not K13 för information om moderbolagets aktiekapital.

M8 Transaktioner med närstående

Det högsta moderbolaget i koncernen är Procuritas VII Partners AB. Närstående parter är samtliga dotterföretag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen och deras närstående.

Ersättningar till ledande befattningshavare framgår av not K6.

	2022-12-31
Fordringar på närstående:	
Fordringar på dotterföretag	183
Skulder till närstående:	
Skulder till dotterföretag	5.645

M9 Ersättningar till revisorerna

Ersättningar till revisorerna	2021-12-09 – 2022-12-31
-------------------------------	----------------------------

PwC	
Revisionsuppdraget	15
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-
Total kostnad för ersättningar till revisorer	15

M10 Händelser efter rapportperiodens slut

Se not K20 i koncernredovisningen.

M11 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

	Kronor
Balanserat resultat	0
Årets resultat	0
Kronor	0

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera

UNDERSKRIFTER

Koncernens resultat- och balansräkningar kommer att föreläggas årsstämman 2022-05-23 för fastställelse.

Styrelsen försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den dag som framkommer av elektronisk underskrift

Styrelseordförande Mattias Feiff

Johan Conradsson

Carl Settergren

Oskar Lindholm-Wu

Daniel Schuss

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framkommer av min elektroniska underskrift
PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PROCURITAS VII PARTNERS AB 559352-3698 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 06:05:40 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN CONRADSSON

Datum

Johan Conradsson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 06:28:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS FEIFF

Datum

Mattias Feiff

Styrelseordförande

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 06:42:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: OSKAR LINDHOLM-WU

Datum

Oskar Lindholm-Wu

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 06:31:11 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CARL SETTERGREN

Datum

Carl Settergren

Styrelseledamot

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 07:04:27 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Daniel Eli Schuss

Datum

Daniel Schuss

Leveranskanal: E-post

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 07:08:59 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023091204588

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Procuritas VII Partners AB, org.nr 559352-3698

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Procuritas VII Partners AB för räkenskapsåret 9 december 2021 till 31 december 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS, så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.


Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Ayca Fiskin


Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Procuritas VII Partners AB för räkenskapsåret 9 december 2021 till 31 december 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av den elektroniska signaturen.

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-05-24 07:10:05 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post