

Årsredovisning

för

Procuritas VII Investments AB

559361-7508

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-18. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Mattias Feiff, Styrelseledamot
2024-06-28

Styrelsen för Procuritas VII Investments AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

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

Investeringar i Procuritas Capital Investors VII, Fonden, sker genom Procuritas VII Investments AB. Fondstrukturen omfattar tre systerbolag: Procuritas Capital Investors VII (D) AB, org.nr. 559325-9103, Procuritas Capital Investors VII (E) AB, org.nr. 559925-9111 och Procuritas Capital Investors VII Co-Investment AB, org.nr. 559366-4138. Fonden har ett totalt åtagande av sina investerare som uppgår till 407 MEUR. Fonden fokuserar huvudsakligen på investeringar i onoterade nordiska bolag.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under det andra verksamhetsåret har Fonden i stor utsträckning ägnat sig åt investeringar i sina portföljbolag. Fonden har under räkenskapsåret genomfört sin sista kapitalanskaffning och säkrat investeringsåtaganden på totalt 407 MEUR. Företaget har även gjort en investering i ett nytt portföljbolag, PropTech Energy Nordic Holdco AB, med organisationsnummer 559386-2831. Per 31 december 2023 har fonden därigenom genomfört sammanlagt fyra investeringar.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Fonden har efter räkenskapsåret gjort två tilläggsinvesteringar och en nyinvestering.

Ägarförhållanden

Nedanstående tabell visar ägare som innahar mer än 10% av aktierna och/eller rösterna i bolaget.

Namn	Ägarandel, %	Antal röster, %
Procuritas Capital Investors VII (D) AB (org.nr. 559325-9103)	86,77%	86,77%

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022
Nettoomsättning	3 306	786
Resultat efter finansiella poster	-96 977	24 306
Balansomslutning	1 352 295	1 144 280
Soliditet (%)	79,3	15,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	154 510 157	24 306 352	178 866 509
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		24 306 352	-24 306 352	0
Rättelse aktiekapital (2022)	-25 000			-25 000
Erhållna aktieägartillskott		991 113 331		991 113 331
Årets resultat			-96 976 819	-96 976 819
Belopp vid årets utgång	25 000	1 169 929 840	-96 976 819	1 072 978 021

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 169 929 840
årets förlust	-96 976 819
	1 072 953 021
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 072 953 021
	1 072 953 021

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-21 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		3 306 331	786 045
Övriga rörelseintäkter		0	6 973
		3 306 331	793 018
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 990 541	-6 139 167
		-2 990 541	-6 139 167
Rörelseresultat		315 790	-5 346 149
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	-69 732 163	113 951 932
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9 769 568	-6 468
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 330 014	-84 292 963
		-97 292 609	29 652 501
Resultat efter finansiella poster		-96 976 819	24 306 352
Resultat före skatt		-96 976 819	24 306 352
Årets resultat		-96 976 819	24 306 352

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	1 277 016 322	1 142 793 312
Fordringar hos koncernföretag	4	31 000 000	0
Summa anläggningstillgångar		1 308 016 322	1 142 793 312
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		485 450	262 013
Fordringar hos koncernföretag		2 399 817	563 138
Övriga fordringar		230 392	124 348
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		504 444	0
		3 620 103	949 499
<i>Kassa och bank</i>		40 658 425	537 358
Summa omsättningstillgångar		44 278 528	1 486 857
SUMMA TILLGÅNGAR		1 352 294 850	1 144 280 169
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000	50 000
		25 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 169 929 840	154 510 157
Årets resultat		-96 976 819	24 306 352
		1 072 953 021	178 816 509
Summa eget kapital		1 072 978 021	178 866 509
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	5	265 812 055	957 743 841
Leverantörsskulder		903 759	105 072
Skulder till koncernföretag		10 559 659	1 074 074
Övriga skulder		100 000	70 691
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 941 356	6 419 982
Summa kortfristiga skulder		279 316 829	965 413 660
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 352 294 850	1 144 280 169

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Bolaget tillämpar RFR 2

Investeringarna värderas till verkligt värde och omvärderingar redovisas över resultaträkningen.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning

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

Finansiella instrument

Andelar i koncernföretag

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till verkligt värde via resultaträkningen. Övriga finansiella instrument värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Ställda säkerheter

Bolaget har använt tillgängligt kapital som säkerhet för en checkräkningskredit.

Koncernförhållanden

Moderbolaget i den största koncernen där bolaget ingår är Procuritas VII Partners AB (org.nr. 559352-3698) med säte i Stockholm. Bolaget upprättar inte koncernredovisning då moderbolaget i den största koncernen tillämpar IFRS 10- Koncernredovisning. Enligt tillämpningen av IFRS 10 omfattas dotterföretagen av moderbolagets redovisning och behöver inte upprätta en separat koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2023	2022-01-21 -2022-12-31
Värdetförändringar	-69 675 126	113 951 932
Resultat vid avyttringar	-57 037	0
	-69 732 163	113 951 932

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 028 841 380	0
Inköp	212 623 169	1 028 841 380
Försäljningar	-8 725 033	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 232 739 516	1 028 841 380
Ingående värdetförändringar	113 951 932	0
Årets värdetförändringar	-69 675 126	113 951 932
Utgående ackumulerade värdetförändringar	44 276 806	113 951 932
Utgående redovisat värde	1 277 016 322	1 142 793 312

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	31 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 000 000	0
Utgående redovisat värde	31 000 000	0

Not 5 Kortfristiga skulder till kreditinstitut

Bolaget har ett beviljat belopp på checkräkningskredit uppgående till 118 750 000 EUR, varav 23 955 664,69 EUR är utnyttjat per 31 december 2023. Lånets löptid är tre månader. Lånet kommer lösas genom ovillkorade aktieägartillskott från bolagets ägare i form av långsiktig finansiering.

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 317 650 000	1 321 485 625
Utnyttjad kredit uppgår till	265 812 055	957 743 841

Not 6 Ställda säkerheter

Bolaget har använt tillgängligt kapital från fondens investerare som säkerhet för checkräkningskrediten. Bolaget har således, per 31 december 2023 ett utnyttjat investeringsåtagande om 3 198 889 308 kr.

Den dag som framgår av de elektroniska underskrifterna 2024-05-08

Johan Conradsson
Johan Conradsson
Ordförande

Mattias Feiff
Mattias Feiff

Oskar Lindholm-Wu
Oskar Lindholm-Wu

Daniel Schuss
Daniel Schuss

Carl Settergren
Carl Settergren

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift 2024-05-08
PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Procuritas VII Investments AB, org.nr 559361-7508

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Procuritas VII Investments AB för år 2023.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Procuritas VII Investments AB.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Procuritas VII Investments AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Procuritas VII Investments AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda 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 revisionsssed 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 vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Nicklas Kullberg

Nicklas Kullberg

2024-05-08 16:27:14 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post