

Årsredovisning
för
Library Capital Partners AB
559216-4908

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Library Capital Partners AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2023-06-22



Martin Andersson

2023070736292

Årsredovisning

för

Library Capital Partners AB

559216-4908

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för Library Capital Partners AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Library Capital Partners AB verksamhet är att äga Library Capital AB, org nr 559216-4718, och tillse att Library Capital AB är adekvat kapitaliserat i enlighet med Library Capital AB:s tillstånd som Auktoriserad AIF förvaltare och därpå följande kapitalkrav.

Dotterbolaget Library Capital AB behöver utöver aktiebolagslagen förhålla sig till alla de lagar, förordningar och direktiv som reglerar Auktoriserade AIF-förvaltare och då främst Lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder samt AIFM-direktivet (2011/61/EU). Detta påverkar också Library Capital Partners AB:s verksamhet och förhållningsätt gällande styrning och kontroll samt dess verksamhet att äga och tillse att Library Capital AB är väl kapitaliserat.

Bakgrund:

Bolaget Library Capital AB Partners förvärvades från instiftarna under hösten 2019 med avsikten att vara ägarbolag till Library Capital AB.

Bolaget Library Capital Partners AB förvärvade Bolaget Library Capital AB under hösten 2019.

Detta genomfördes för att låta dotterbolaget Library Capital AB bli det operativa bolaget, där verksamheten skall vara att som Auktoriserad AIF-förvaltare förvalta alternativa investeringsfonder.

En kapitalisering av Bolaget Library Capital Partners AB genomfördes under hösten 2019 genom aktieägartillskott om 24,3 Mkr i samband med att 24,3 % av aktierna och rösterna såldes av bolagets huvudmän till 15 stycken nya aktieägare. Ingen av dessa 15 aktieägare äger 10% eller mer av kapital och röster.

Library Capital Partners AB kapitaliserade Library Capital AB under verksamhetsåret 2019 2020 med 23 Mkr genom aktieägartillskott.

Library Capital Partners AB verksamhet är att äga Library Capital AB och tillse att Library Capital AB är adekvat kapitaliserat i enlighet med Library Capital AB:s tillstånd som Auktoriserad AIF förvaltare och därpå följande kapitalkrav.

Tillståndet från Finansinspektionen gavs under november 2020 till dotterbolaget Library Capital AB, att som Auktoriserad AIF-förvaltare förvalta alternativa investeringsfonder. Finansinspektionen godkände även de utarbetade Fondbestämmelserna för Fonden Library Capital Value Opportunities.

De för dotterbolaget Library Capital AB erhållna tillstånden från FI.

2020-11-12 Tillstånd att förvalta AIF:er

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

2020-11-12 Tillstånd förvalta AIF fondstrategi hedgefonder

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

2020-11-12 Godkända fondbestämmelser enligt LAIF

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

Dotterbolaget Library Capital AB inledde sin verksamhet i och med fondstarten för Fonden Library Capital Value Opportunities första kvartalet 2021.

Dotterbolaget Library Capital AB bedrev fram till fondstarten ett omfattande arbete för att verkställa Verksamhetsplanen. Verksamhetsplanen ligger till grund för tillståndet, som Auktoriserad AIF-förvaltare tillsammans med dess bilagor 1 - 22 i form av riktlinjer för verksamheten. Library Capital Partners AB och dess dotterbolag skall förhålla sig till Lag (2013:561) om förvaltare av alternativa investeringsfonder samt AIFM-direktivet (2011/61/EU).

Library Capital AB förvaltar fonden enligt Fondbestämmelser för Fonden Library Capital Value Opportunities.

Dotterbolaget Library Capital AB har avtal med leverantörer av utlagd verksamhet.

Utlagd verksamhet omfattar gällande dotterbolaget Library Capital AB funktionerna:

Compliance/Regelefterlevnad

Extern Värderingsfunktion

Back-Office funktion

Riskhanteringsfunktion för både Fond och den operationella delen av verksamheten

Internrevision

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

Fonden har SEB trustee som trustee.

Från mitten av november 2020 till Fondstart den 1 Mars 2021 bedrev dotterbolaget Library Capital AB ett arbete att operationellt verkställa Verksamhetsplanen gällande förvaltningen och de utlagda verksamheterna.

Arbetet med att bygga en finansiell infrastruktur för att ge bästa förutsättningar för förvaltningen enligt Fondbestämmelserna verkställdes likaså. Fonden är nu kopplad mot Internationella investeringsbanker runt om i hela världen. Även ISDA-avtal har varit på plats sedan Fondstart.

Covid 19 har fortsatt under 2021 och in i 2022.

Bolaget har fortsatt att förhålla sig noga till de av olika rekommendationer och riktlinjer som givits av myndigheter och nationer och detsamma gäller för dotterbolaget Library Capital AB.

I stort sett alla av dotterbolaget Library Capital AB:s under året bedrivna processer har hanterats för att minska smittspridning och lösa logistiska utmaningar som ändrade rutiner i bolaget och dess omvärld till viss del medfört.

Dotterbolaget har under året varit beroende av myndigheters förhållningssätt och ändrade processer.

Detta gäller även privata bolags ändrade förhållningssätt och processer.

Inga utlandsresor företogs under 2021 eller första kvartalet 2022 i Bolaget eller i dotterbolaget Library Capital AB:s verksamhet men Fonden erhöll trots detta investeringar från utländska institutionella investerare.

Under 2022 så fortsatte Bolaget och dotterbolaget Library Capital AB kontinuerligt att anpassa sig till det vid var tid rådande läget gällande pandemin.

I och med 2022 års slut så nådde dotterbolaget Library Capital AB:s sitt första hela förvaltningsår av Fonden Library Capital Value Opportunities. Detta sätter till viss del ramar för Bolagets dotterbolag Library Capital AB gällande dess kapitalkrav framöver.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 24 februari 2022 så anföll Ryssland grannlandet Ukraina. Bolaget samt dotterbolaget Library Capital AB har redan i ansökan till FI i verksamhetsplanen beslutat att inte Bolaget skall ha en exponering mot så kallade "emerging markets" varpå varken Bolaget eller Fonden inte har en direkt exponering mot Ryssland eller t ex Kina.

Under året 2022 har de generella cyberhoten ökat och Bolaget och dotterbolaget Library Capital AB har löpande noterat incidenter i omvärlden. Bolaget och dotterbolaget Library Capital AB har under året återigen översett sin säkerhet och Bolagets rutiner för att motverka cyberhot. Bolaget och dess dotterbolag Library Capital Ab har inte drabbats av cyberattacker.

Under året 2020 drabbades världen av Covid-19 och under mars 2020 deklarerade WHO att det var en pandemi. Pandemin har fortsatt under 2021 och in i 2022. Detta har medfört implikationer, både direkt och indirekt, för Bolaget och dotterbolaget Library Capital AB under det gångna räkenskapsåret 2022. Mer specifikt så hade Sverige t ex restriktioner under första delen av 2022.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2019/20 (17 mån)
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-54	-14	-48
Soliditet (%)	100	100	100

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

2023070736296

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	24 251 800	-13 834	24 287 966
Disposition enligt beslut av årsstämman:		-13 834	13 834	0
Erhållna aktieägartillskott		2 000 000		2 000 000
Årets resultat			-53 525	-53 525
Belopp vid årets utgång	50 000	26 237 966	-53 525	26 234 441

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	26 237 966
årets förlust	-53 525
	26 184 441

disponeras så att i ny räkning överföres	26 184 441
	26 184 441

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

Resultaträkning

Not 2022-01-01 2021-01-01
 -2022-12-31 -2021-12-31

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

0

0

0

0

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

2

-53 525

-13 834

-53 525

-13 834

Rörelseresultat

-53 525

-13 834

Resultat efter finansiella poster

-53 525

-13 834

Resultat före skatt

-53 525

-13 834

Årets resultat

-53 525

-13 834

2023070736297

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

3, 4

25 650 000

23 050 000

25 650 000

23 050 000

Summa anläggningstillgångar

25 650 000

23 050 000

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

625 441

1 278 966

Summa omsättningstillgångar

625 441

1 278 966

SUMMA TILLGÅNGAR

26 275 441

24 328 966

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

5

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

26 237 966

24 251 800

Årets resultat

-53 525

-13 834

26 184 441

24 237 966

Summa eget kapital

26 234 441

24 287 966

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader

41 000

41 000

Summa kortfristiga skulder

41 000

41 000

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

26 275 441

24 328 966

Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

-53 525

-13 834

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

-53 525

-13 834

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga skulder

0

-4 000

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-53 525

-17 834

Investeringsverksamheten

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

-2 600 000

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-2 600 000

0

Finansieringsverksamheten

Erhållna aktieägartillskott

2 000 000

0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

2 000 000

0

Årets kassaflöde

-653 525

-17 834

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början

1 278 966

1 296 800

Likvida medel vid årets slut

625 441

1 278 966

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäktsredovisning

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

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Kassaflödesanalys

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 050 000	23 050 000
Aktieägartillskott	2 600 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 650 000	23 050 000
Utgående redovisat värde	25 650 000	23 050 000

2023070736301

Not 4 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Library Capital AB	100%	100%	500	25 650 000 25 650 000
Library Capital AB	Org.nr 559216-4718	Säte Stockholm		

Not 5 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	50 000 50 000	1

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under första kvartalet 2023 så börjar EU:s gemensamma regelverk DORA att implementeras. (Digital Operational Resilience Act) syftar till effektiv och övergripande hantering av digitala risker i finansbranschen och berör över 20 000 finansiella institutioner. Den syftar till att tillsyn inte bara fokuserar på finansiell motståndskraft utan även förmågan att upprätthålla verksamheten och stå emot cyberattacker. KIT är en del av DORA och avser Kommunikation, Information och Teknik. Bolaget och dotterbolaget Library Capital AB förhåller sig till implementeringen av DORA.

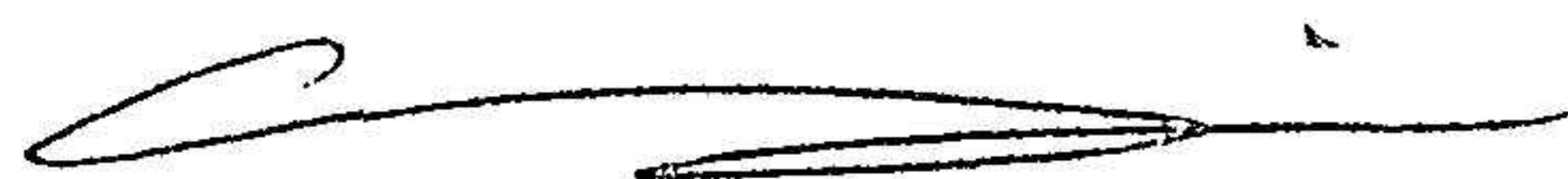
Stockholm 2023- 06 - 07



Martin Andersson
Styrelsemedlem

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-07

Ernst & Young AB



Carl Rudin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Library Capital Partners AB, org.nr 559216-4908

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Library Capital Partners AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Library Capital Partners ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Library Capital Partners 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 den 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. Den 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 att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Library Capital Partners AB för år räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Library Capital Partners AB enligt god revisorsred 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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 7 juni 2023

Ernst & Young AB


Carl Rudin
Auktoriserad revisor